

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 29/21-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на седници одржаној дана 2025. године, донела је

РЕШЕЊЕ

**о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Димничар»
Суботица за 2025. годину**

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица за 2025. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица дана 8. јануара 2025. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Образложење

Правни основ: Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе, члан 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21, 16/21 и 8/24), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом, и члан 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 29/21-пречишћен текст), према којем ради обезбеђења заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу Скупштина града даје сагласност на годишњи програм пословања.

Разлози за доношење: Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 90/24), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део Уредбе.

Приликом израде програма пословања, предузећа полазе од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе, као и од стратешких, законских и подзаконских аката која примењују у свом пословању. Утврђено је, да је неопходно да у програмима пословања буду приказани следећи елементи:

1) Општи подаци, где је потребно навести:

- статус, правну форму и делатност јавног предузећа,
- да ли је донет дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја,
- организациону шему јавног предузећа,
- имена директора и извршних директора, као и чланова надзорног одбора/скупштине, као и датум и основ именовања.

2) Анализа пословања у 2024. години, где је потребно приказати:

- процењени физички обим активности,
- биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине,
- анализу остварених индикатора пословања,
- разлоге одступања у односу на планиране индикаторе,
- спроведене активности за унапређење процеса пословања,

- остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину, односно образложити уколико планирани циљеви нису остварени.

3) Циљеви и планиране активности за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године, где је потребно приказати:

- циљеве јавног предузећа за период за који се доноси програм пословања, индикаторе којима се мери остварење циљева и кључним активностима потребним за достизање циљева,
- анализу тржишта,
- ризике у пословању кроз план/мапу управљања ризицима,
- планиране индикаторе пословања за 2025. годину.

4) Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама, где је потребно:

- приказати планирани биланс стања, биланс успеха, као и планиране токове готовине,
- детаљно образложити структуру планираних прихода и расхода,
- приходе планирати на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дао надлежни орган,
- навести елементе за целовито сагледавање цена производа и услуга, као и важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи,
- приказати износ и динамику прихода из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- детаљно приказати намену коришћења средстава из буџета Републике Србије, аутономне покрајине и јединице локалне самоуправе,
- средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намене, планирати рационално.

5) Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка, где је потребно:

- расподелу процењене добити за 2024. годину, планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, аутономне покрајине или јединице локалне самоуправе за 2024. годину,
- приказати на који начин је утрошена добит за 2021., 2022. и 2023. годину (уколико је добит распоређена за инвестиције, навести за која инвестициона улагања су утрошена средства).

6) План зарада и запошљавања, где је потребно:

- приказати број запослених по секторима/организационим јединицама,
- приказати квалификациону, старосну и полну структуру запослених и структуру запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациону и полну структуру председника и чланова надзорног одбора/скупштине,
- слободна и упражњена радна места, као и додатно запошљавање (уколико је планирано програмом пословања) попуњавати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област и приказати динамику запошљавања,
- средства за зараде запослених планирати искључиво у складу са важећим законским, подзаконским и општим актима која уређују ову област, приказати најнижу и највишу појединачну планирану и остварену зараду за запослене (без пословодства) и пословодство, најнижу и највишу месечну зараду директора посебно исказати.
- укупна годишња маса средстава за зараде запослених, просечна зарада пословодства и укупна просечна зарада може се увећати за највише 8% у односу на исплаћену масу средстава за зараде, односно просечну зараду у 2024. години, у складу са финансијским могућностима јавног предузећа, а након измене важећег општег акта. Приликом планирања увећања зарада запослених у 2025. години треба узети у обзир гарантовану висину минималне зараде утврђене у складу са Законом о раду односно раст минималне цене рада за 13,7% од 1. јануара 2025. године, док се просечна зарада осталих запослених (пословодства, строзапослених и новозапослених) може увећати за највише 8% у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- јединице локалне самоуправе могу предложити и другачије смернице у погледу расхода за зараде запослених, с тим да се просечна зарада старозапослених и новозапослених не може увећати више од процентуалног увећања минималне цене рада у односу на исплаћену зараду у 2024. години,
- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину

7) Кредитна задуженост

8) Планиране набавке, где је потребно:

- приказати планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,

- детаљно образложити планиране набавке, добара, радова и услуга за 2025. годину, односно за период 2025-2027. године,
- рационално планирати набавку службених возила, уз навођење врсте, основних карактеристика возила, процењене вредности набавке и образложити због чега је набавка неопходна.

9) План инвестиција, где је потребно:

- приказати план и динамику инвестиционих улагања у 2025. години, односно за период 2025-2027. године,
- детаљно образложити започете, односно планиране, а нереализоване инвестиције из претходног периода.

10) Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене, где је потребно:

- средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства), планирати највише до нивоа планираних средстава за 2024. годину. Изузетно, из нарочито оправданих разлога, јавном предузећу се може одобрити да планира већа средства у односу на планирана средства за 2024. годину,
- детаљно образложити средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства),
- јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица је на седници одржаној дана 8. јануара 2025. године усвојио Програм пословања предузећа за 2025. годину и исти упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на Програм пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

Извршилац: Јавно комунално предузеће „Димничар“ Суботица

Извори средстава потребних за реализацију: За реализацију овог решења средства се делом обезбеђују у буџету Града Суботице.

Број: 03/25
Датум: 08.01.2025.

На основу члана 23. Статута Јавног комуналног предузећа „Димничар“ Суботица, Надзорни одбор на 107. седници одржаној дана 08.01.2025. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Програм пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2025. годину у тексту који је предложен.

Програм Пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2025. годину доставља се оснивачу ради добијања сагласности.

**Председник Надзорног одбора
ЈКП „Димничар“ Суботица**

Душан Лабан, с.р.

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2025. ГОДИНУ

Пословно име: **ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА**

Седиште: Суботица, Браће Радића 50

Претежна делатност: Чишћење димњака 81.22

Матични број: 08681767

ПИБ : 100961060

ЈББК: 81511

Надлежни органи: Скупштина Града Суботица

Министарство привреде

Суботица, јануар 2025. год.

САДРЖАЈ:

1. ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	3
1.3. Организациона шема	4
2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ	5
2.1. Процењени физички обим активности у 2024. години	5
2.2. Биланс стања и биланс успеха	7
2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године	15
2.4. Анализа остварених индикатора пословања	16
2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања	16
2.4.2. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	19
2.4.3. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину	19
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ	20
3.1. Циљеви предузећа за 2025. годину	20
3.2. Анализа тржишта	21
3.3. Ризици у пословању	21
3.4. Планирани индикатори пословања за 2025. годину	23
4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2025. ГОДИНУ	24
4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2025. годину ..	24
4.2. Структура прихода и расхода – 2024. и план за 2025. годину	33
4.2.1. Приходи укупно – план 2024., реализација 2024. и план за 2025. годину	33
4.2.2. Расходи – план 2024., реализација 2024. и план за 2025. годину	36
4.3. Цене	43
4.4. Субвенције и остали приходи из буџета	44
Прилог 6.	44
4.5. Трошкови запослених	45
5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ	50
6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	51
6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године	51
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу и председника и чланова надзорног одбора	52
6.3. Динамика запошљавања	53
6.4. Средства за зараде запослених	54
6.6. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора	60
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	62
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА	63
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА	71
10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	72

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност

СТАТУС: Активно привредно друштво

ПРАВНА ФОРМА: Јавно комунално предузеће

ДЕЛАТНОСТ: 81.22 Услуге осталог чишћења зграда и опреме

У складу са одлуком о обављању димничарских услуга делатност Предузећа подразумева:

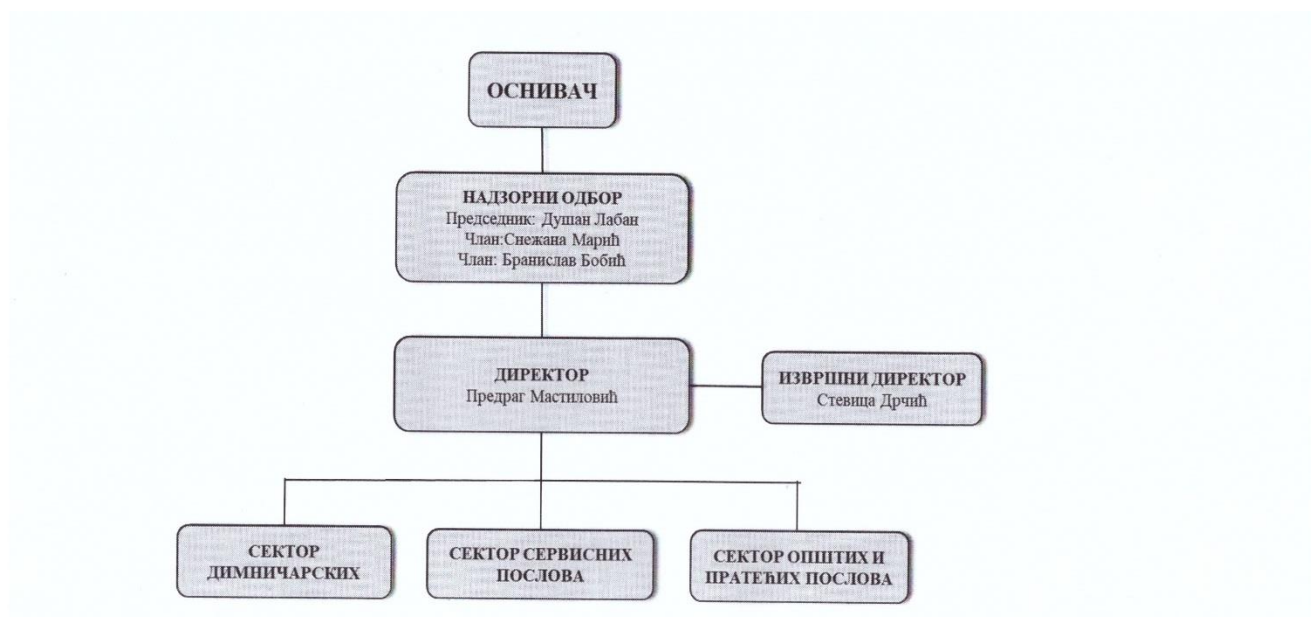
1. Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја и вентилационих канала и уређаја,
2. Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима,
3. Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
4. Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја, осим у случајевима када наведене послове обављају правна лица или предузетници овлашћени у складу са законом којим је уређена област цевоводног транспорта гасовитих и течних угљоводоника и дистрибуције гасовитих угљоводоника, као и законом којим је уређена област ефикасног коришћења енергије.

1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Надзорни одбор предузећа је на својој седници одржаној 16.05.2022. године донео одлуку о усвајању „Средњорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2026. године“. Скупштина града Суботице на 23. седници одржаној 02.06.2022. године, дала је сагласност на „Средњорочни плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2026. године“, решењем бр. I-022-229/2022.

На истој седници Надзорни одбор предузећа је донео одлуку о усвајању „Дугорочног плана пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2031. Године. Скупштина града Суботице, на 23. седници одржаној 02.06.2022. године, дала је сагласност на „Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Димничар“ Суботица за период 2022 – 2031. године“, решењем бр. I-022-230/2022.

1.3. Организациона шема



На 20. Седници Скупштине Града Суботице, одржаној 03.03.2022. године именовани су председник и чланови Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ :

Душан Лабан именован је за председника Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ Суботица, Снежана Марић за члана и Бранислав Бобић за члана (из редова запослених), решењем број: I-00-021-37/2022 од 03.03.2022. године, на мандатни период од четири године, почев од 4. марта 2022. године.

Имена директора и извршних директора (Број решења и датум именовања)

Редни број	Функција	Презиме и име	Број решења о именовању	Датум решења о именовању
1	Директор	Мастиловић Предраг	Решење I-332-118/2023	02.03.2023.
2	Извршни директор	Дрчић Стевица	Уговор о раду 97/17	27.04.2017.

Предраг Мاستиловић, именован је за директора ЈКП „Димничар“ Решењем о именовању бр. I-332-118/2023 од 02.03.2023., које је донела Скупштина Града Суботице на период од четири године.

Имена председника и чланова Надзорног одбора (Број решења и датум именовања)

Редни број	Функција	Презиме и име	Број решења о именовању	Датум решења о именовању
1	Председник НО	Лабан Душан	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
2	Члан НО	Марић Снежана	I-00-021-37/2022	03.03.2022.
3	Члан НО	Бобић Бранислав	I-00-021-37/2022	03.03.2022.

2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2024. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности у 2024. години

У последњих неколико година, као што је случај и у 2024. години, не постоје већа одступања у погледу броја корисника, осим код корисника земног гаса, где се повећао број корисника кроз обједињену наплату увођењем нових 1.000 корисника. Пракса показује такође да у току грејне сезоне грађани упоредо користе како гасне тако и димњаке на чврсто гориво. Физички обим чишћења и контроле димњачких канала планиран је на бази 24.000 димњака на чврсто гориво (у овом броју су и димњаци домаћинства који упоредо користе и чврсто гориво и гас – око 2.000) и 5.100 димњака гасних трошила.

У току године врши се чишћење и контрола свих димњака на територији Града без обзира на врсту горива које се користи. План физичког обима активности односно услуга, поставља се на бази укупног броја корисника грађана и правних лица.

Физички обим производње – услуге претежне делатности

Табела бр.1

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	План 2024	Процена реализације 2024	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката	Домаћинство	24.000	23.200	97
2.	Услуге чишћење и контрола димоводних објеката за кориснике гасних трошила	Домаћинство	5.100	4.900	96

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката, процењен је за 3% мање у односу на планирани у 2024. години.

Физички обим услуге чишћења и контроле димоводних објеката за кориснике гасних трошила, процењен је за 4% мање у односу на планирани у 2024. години.

За извршене услуге из претежне делатности, корисник димничарских услуга плаћа цену у складу са ценовником на основу елемената за образовање цена комуналних услуга прописаних законом којим се уређује област комуналних делатности.

У оквиру услуга из пратеће делатности предузеће је извршило следеће услуге на захтев корисника и / или по потреби:

Физички обим производње – услуге пратеће делатности

Табела 1.а

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. мере	План 2024.	Процена реализације 2024.	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	Ложишни објекат	215	226	105

2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	Димоводни канал	45	47	104
3.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	Димоводни канал	10	2	20
4.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	Поднети захтев	30	27	90

У оквиру услуга из пратеће делатности, предузеће је на основу поднетих захтева од стране корисника извршило следећи број услуга: 226 чишћења и контроле ложишних објеката и уређаја, 47 вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима, 2 прегледа новоизграђених димоводних објеката и 27 провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта.

У оквиру сервисне делатности, предузеће обавља више врста сервисних послова. Највећи обим послова предузеће врши приликом чишћења кухињских напа, јер угоститељски објекти имају обавезу на основу Правилника о техничким нормативима за заштиту угоститељских објеката од пожара, да најмање једном у шест месеци изврше контролу и чишћење вентилационих канала и уређаја.

Такође предузеће врши у објектима од јавног интереса (школе, болнице, домови здравља и сл.) услуге редовног годишњег сервисирања или хитних интервенција, сервисирања нафтних горионика.

Физички обим производње – услуге сервисне делатности

Табела 1.6

Редни број	Назив производа – услуге	Једин. Мере	План 2024	Процена 2024	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	Поднети захтев	85	90	106
2.	Сервисирање горионика	Поднети захтев	10	12	120
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента	Поднети захтев	140	145	104
4.	Чишћење вентилације	Поднети захтев	12	4	33

У току 2024. године, извршено је 90 чишћења кухињских напа, сервисирано 12 горионика, извршен преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији упоребе земног гаса као енергента за 145 правних лица и извршено 4 чишћења вентилационих канала.

2.2. Биланс стања и биланс успеха

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

у 000 динарима

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА			
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	26.154	25.991
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА			
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		70
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005		70
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА			
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	25.770	25.546
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	13.570	13.400
023	2. Постројења и опрема	0011	12.200	12.146
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА			
	(0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	384	375
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	384	375
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		41
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА			
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	8.230	8.510
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	820	700
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	720	600
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	100	100
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.400	1.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.400	1.200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	4.000	3.000
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	4.000	3.000
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.900	3.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	110	110
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	34.384	34.542
88	Ћ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ			
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 – 0407 + 0408 + 0411 – 0412) ≥ 0	0401	23.413	23.178
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	322	322
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.129	12.129
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.996	7.761
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.080	6.845
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	916	916
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
	(0416 + 0420 + 0428)	0415	1.371	1.064
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.371	1.064
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.371	1.064
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0431		
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)		9.600	10.300
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	5.000	5.000
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	5.000	5.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	800	1.100
	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)			
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	800	1.100
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0449		
	(0450 + 0451 + 0452)		3.800	4.200
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.900	3.300

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2024.	Реализација (процена) на дан 31.12.2024.
1	2	3	4	5
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	900	900
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		-
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 – 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 – 0402 – 0403 – 0404 – 0405 – 0406 – 0408 – 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 – 0455)	0456	34.384	34.542
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457		

Програмом пословања за 2024. годину планирана укупна вредност активе и пасиве биланса стања за 2024. годину је 34.384 хиљада динара. На крају 2024. године укупна актива, као вредносни приказ средстава по намени, на дан 31.12.2024. године процењена је на 34.542 хиљада динара, што значи да није било значајног одступања плана у односу на процењену реализацију.

У оквиру активе, стална имовина учествује са 75% и обртна имовина са 25%.

Код следећих позиција су евидентирана одступања процењених вредности у односу на планиране величине:

АОП 0030 Обртна имовина – је планирана у износу од 8.230 хиљада динара, а процена остварења је 8.510 хиљада динара и резултат је смањења краткорочних потраживања за износ од 1.080 хиљада динара и залиха материјала за 240 хиљада динара. Готовина и готовински елементи су процењени на износ 1.900.000 динара што је за 1.600.000 динара више од првобитно планираног.

У оквиру пасиве, капитал учествује са 67% а обавезе из пословања са 33%.

Код следећих позиција су евидентирана одступања од планираних вредности:

АОП 0420 – дугорочне обавезе - Билансна позиција дугорочних резервисања и обавеза у износу од 1.371 хиљада динара је планирана као обавеза по основу финансијског лизинга за куповину новог возила за потребе димничарске службе. Након спроведеног поступка јавне набавке и потписивања уговора о финансијском лизингу, на крају обрачунског периода процењени износ на овој билансној позицији је 1.064.000 динара.

АОП 0431 – краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су процењене за 700.000 динара више у односу на планиране и резултат су процењена вредности за 7% на већем нивоу у односу на планиране величине, услед већих обавеза према добављачима и осталих краткорочних обавеза.

Прилог 1a

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1001		
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 – 1010 + 1011 + 1012)		67.610	68.980
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	63.110	65.000
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	63.110	65.000
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4.500	3.980
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	64.272	62.851
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	7.050	6.768
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	45.560	44.603
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	33.696	33.253
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.804	5.650
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6.060	5.700
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.900	1.900
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	2.549	2.480
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.213	7.100
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	3.338	6.129
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026		
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1027		
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	500	480
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)			
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	340	330
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	-
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	150	150
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≥ 0	1037		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≥ 0	1038	500	480
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	1.722	4.533
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	200	200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ	1043	67.610	68.980
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)			
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ	1044	66.694	68.064
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)			
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	916	916
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047		
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1049	916	916
	(1045 – 1046 + 1047 – 1048) ≥ 0			
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	1050		
	(1046 – 1045 + 1048 – 1047) ≥ 0			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051		
722 дуг. Салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5
722 пот. Салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	916	916
	(1049 – 1050 -1051 – 1052 + 1053 – 1054) ≥ 0			
	У. НЕТО ГУБИТАК	1056		
	(1050 – 1049 + 1051 + 1052 – 1053 + 1054) ≥ 0			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Биланс успеха ЈКП „Димничар” Суботица представља преглед прихода, расхода и резултата пословања за период од 01.01. до 31.12.2024. године. За наведени период Предузеће процењује да ће остварити добит у висини од 916 хиљада динара.

Пословни приходи се процењују да ће износити 102,03% у односу на планиране величине, док се процењује да ће пословни расходи износити 97,79% у односу на планиране величине.

Пословни приходи учествују са 100% у укупним приходима, док пословни расходи учествују са 92,34% у укупним расходима.

Остварење финансијских расхода процењено на 96% у односу на планиране величине.

АОП 1001 пословни приходи – процењена реализација пословних прихода је 102,03 % у односу на планирану и износи 68.980 хиљада динара. Најзначајнији су приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила 87,14% учешће у укупним приходима, 7,09% износи процењени приход од услуге сервисне делатности у укупним приходима, а субвенције 5,77% учествују у укупним приходима у 2024. години.

АОП 1013 пословни расходи – процењена реализација пословних расхода је 97,79% у односу на планирану и износи 62.851 хиљада динара. Пословни расходи се састоје од:

-трошкова материјала, горива и енергије (процењена реализација 96%) у износу од 6.768 хиљада динара, и резултат је мањих трошкова електричне енергије и природног гаса за потребе грејања, у посматраном периоду.

-трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (процењена реализација 97,90%) у износу од 44.603 хиљаде динара. Трошкови зарада запослених се обрачунавају према утврђеним елементима из колективних уговора и уговора о раду закљученим између запосленог и послодавца. Сви запослени су примили зараду изнад минималне зараде утврђене „Одлуком о висини минималне цене рада“ за период јануар – децембар

2024. године која је износила 271,00 динара нето по радном часу. Разлог одступања ових трошкова од планираних су боловања запослених и мањи трошкови превоза на посао и са посла.

АОП 1020 трошкови амортизације – процењује се да ће у 2024. години реализација трошкова амортизације бити 100% у односу на планирану.

АОП 1022 трошкови производних услуга – процењује се да ће у 2024. години реализација бити 97,29% у односу на план.

АОП 1024 нематеријални трошкови - процењује се да ће реализација нематеријалних трошкова бити реализована 98,43% у односу на план услед мањег обима реализације трошкова обједињене наплате и интелектуалних услуга.

АОП 1032 финансијски расходи – процењује се да ће реализација финансијских расхода у 2024. години бити за 4% мања у односу на планирану. Структуру ових трошкова чине највећим делом камате по револвинг кредиту, лизинг кредиту као и обрачунате камате на јавне приходе и друге послове односе.

АОП 1040 расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха – ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. За извештајни период предузеће је планирало расходе од обезвређења потраживања у износу од 1.722 хиљада динара, процењена реализација износи 4.533 хиљада динара са стањем на дан 31.12.2024. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2025. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

АОП 1055 нето добитак – процењује се да ће нето добитак у извештајном периоду бити реализован у износу од 916 хиљада динара како је и планирано.

2.3. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

Предузеће је разврстано у микро предузеће сходно одредбама Закона о рачуноводству, те није имало обавезу израде „Извештаја о токовима готовине“ за период од 01.01. до 31.12.2024. године.

2.4. Анализа остварених индикатора пословања

2.4.1. Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4.

		2022. година	2023. година	2024. година	2025. година
Укупни капитал	План	21.867	22.397	23.413	22.166
	Реализација	21.867	22.261	23.178	-
	% одступања реализације од плана	0%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+4%	-4%
Укупна имовина	План	31.184	34.287	34.384	34.380
	Реализација	31.484	31.786	34.542	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-7%	+2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+9%	0%
Пословни приходи	План	59.929	61.220	67.610	72.900
	Реализација	52.327	62.062	68.980	-
	% одступања реализације од плана	-13%	+1%	+2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+19%	+11%	+6%
Пословни расходи	План	51.799	58.206	64.272	71.472
	Реализација	49.147	53.873	62.851	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-7%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+17%	+14%
Пословни резултат	План	8.130	3.014	3.338	1.428
	Реализација	3.180	8.189	6.129	-
	% одступања реализације од плана	-61%	+172%	+84%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+158%	-25%	-77%
Нето резултат	План	400	800	916	60
	Реализација	400	854	916	-
	% одступања реализације од плана	0%	+7%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+114%	+7%	-93%
Број запослених на дан 31.12.	План	26	26	26	26
	Реализација	26	26	26	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	59.341	66.820	78.846	85.955
	Реализација	59.145	64.311	77.635	-

% одступања реализације од плана		-0%	-4%	-2%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+9%	+21%	+10%
Инвестиције	План	4.500	5.250	950	1.584
	Реализација	4.000	2.474	949	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-53%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-38%	-62%	+67%

	2022. година реализација	2023. година реализација	2024. година реализација (процена)	План 2025. година
EBITDA	2.020	3.178	3.146	2.400
ROA	1.270	2.687	2.652	0.174
ROE	1.829	3.836	3.952	0.258
Оперативни новчани ток				
Дуг / капитал	43.980	42.790	49.029	48.259
Ликвидност	177.628	89.160	82.621	56.975
% зарада у пословним приходима	64.591	52.299	63.946	71.594

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	4000	5000	5000	5000
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	4000	5000	5000	5000

	у 000 динара			
	2022. година	2023. година	2024. година	План 2025. година
Субвенције	План	0	0	4500
	Пренето	0	0	3.980
	Реализовано	0	0	3.980
Остали приходи из буџета	План	0	0	
	Пренето	0	0	-
	Реализовано	0	0	-
Укупно приходи из буџета	План	0	0	4.500
	Пренето	0	0	3.980
	Реализовано	0	0	3.980

Процена **капитала** у 2024. години је за 1% мања у односу на планиране вредности, услед одступања у оквиру категорије нераспоређеног добитка ранијих година.

Процена **имовине** у 2024. години је за 2% већа од планиране, и односи се на већу реализацију у оквиру рачуна готовине и готовинских еквивалената, услед боље динамике наплате потраживања по основу заједничке наплате.

Процена **пословних прихода** у 2024. години је за 2 % већа у односу на планиране због већег обима реализованих сервисних услуга у домену услуга сервисирања кухињских наплате.

Процена **пословних расхода** за 2024. годину је мања за 2 % у односу на планиране. Одступање реализације расхода од плана (мања реализација) настало је на категорији трошкова материјала горива и енергије и у категорији трошкова зарада.

Пословни резултат реализован је у већој вредности од планиране за 84% услед већег смањења пословних расхода у односу на смањење пословних прихода.

Нето резултат је реализован у износу који је планиран.

Процена **броја запослених** на крају 2024. године је у оквиру планираних величина.

Процена **просечне нето зараде** је реализована је у мањој вредности од планиране за 2%.

Кредитно задужење без гаранције државе на дан 31.12.2024. износило је 5.000.000 динара.

Инвестиције су реализоване у износу који је и планиран.

EBITDA -Процењена вредност EBITDA индикатора за 2024. годину у односу на 2023. годину мања је за 1 %, што је резултат мањег процењеног износа амортизације у 2024. години.

Процењена вредност индикатора **ROA** за 2024. годину је мања за 1 % у односу на 2023. годину и резултат је веће вредности процењене вредности укупне пасиве у 2024. години у односу на 2023. годину.

Процењена вредност индикатора **ROE** за 2024. годину је већа за 3% у односу на 2023. годину. Стопа приноса капитала процењене реализације у односу на план је већа због већег раста процењене добити у 2024. у односу на раст капитала.

Процењена вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2024. годину је за 14.6% већа у односу на 2023. годину због већих краткорочних обавеза у 2024. години које су резултат коришћења револвинг кредита у већем обиму у односу на 2023. годину.

Процењена вредност параметра **ликвидности** је у 2024. години мања за 7,33 у односу на 2023. годину, због сразмерног повећања обртних средстава процењене реализације у односу на план, са једне стране, и повећања процењене реализације краткорочних обавеза у односу на план, са друге стране.

% зараде у пословним приходима - процењено учешће зарада у пословним приходима у 2024. години веће је за 22,27% у односу на 2023. годину услед већег раста зарада у 2024. годину у односу на раст пословних прихода.

2.4.2. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

Оквир корпоративног управљања заснива се на четири основне вредности: непристрасност, обавеза, транспарентност и одговорност. Одговорно понашање, заједно са делотворним управљањем ризицима и интерним контролама, може да препозна потенцијалне проблеме пре него што дође до озбиљније кризе, што ствара повољне услове за одржавање дугорочног развоја. Поштовање стандарда доброг корпоративног управљања помаже у побољшавању процеса одлучивања, треба знатно да повећава ефикасност финансијских и пословних активности предузећа на свим нивоима. Квалитетно корпоративно управљање рационализује све пословне процесе предузећа, што доводи до успешнијег пословања и нижих трошкова, што заузврат, доприноси расту продаје и добити уз истовремено смањење трошкова и обавеза.

У току 2024. године Предузеће је водило рачуна о стварању квалитетније логистичке подршке за успешну реализацију поверених послова. Такође, приступило се улагању у побољшање услова за рад запослених ради подизања квалитета извршавања услуга из делокруга рада предузећа.

Унапређење процеса пословања могуће је уколико димничарске услуге учинимо квалитетнијим за кориснике, како би се приходи повећали у односу на очекивани обим. Потребно је сагледати трошковну страну, те уколико је могуће, кориговати трошкове на које је могуће утицати, а који чине високо учешће у укупним расходима (гориво, резервни делови и сл.).

2.4.3. Остварење циљева који су планирани програмом пословања за 2024. годину

Предузеће је у 2024. години успело да оствари планирану добит у износу од 916.000 динара. Стање кредитне задужености је на дан 31.12.2024. је у складу са планираним величинама. Предузеће је повећало број корисника гасних трошила, јер је усагласило евиденције са дистрибутером гаса.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2025. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2025. годину

Стратешки циљеви Предузећа су:

- Усаглашеност са политикама, плановима, процедурама, законима и регулативом – праћење и примена законске регулативе из области обављања делатности, доношење и примена интерних аката, којим се ближе уређују поједини процеси пословања;
- Економичност – пружање услуга одговарајућег квалитета, уз најниже трошкове;
- Ефикасност - остваривање максималних резултата;
- Ефективност - степен до кога се резултати подударају са циљевима, односно са планираним ефектима својих активности;
- Поузданост и исправност информација - приступ поузданим и битним финансијским и нефинансијским информацијама, као и благовремено објављивање истих кроз извештаје упућене интерним и екстерним странама.
- Заштита имовине од штета, злоупотреба и оштећења услед расипања, лоше употребе, грешака, проневера и неправилности.

Основни циљ пословања ЈКП „Димничар“ Суботица је да своје активности спроводи у складу са законским прописима и одлукама Оснивача, да корисницима услуга пружи највиши квалитет услуга кроз ефикасно и безбедно одржавање димњака на територији Града Суботице.

Општи циљеви Предузећа су:

- Смањити број рекламација и жалби корисника услуга,
- Повећати ниво задовољства корисника услуга,
- Снизити трошкове пословања,
- Повећати компетентност и свест запослених,
- Унапређење односа са корисницима услуга,
- Смањити утицај на аспекте животне средине и
- Елиминисати повреде на раду.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева су приказани у следећој табели :

Прилог 2

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2024. година	2025. година	2026. година		
Већи нето резултат	добит	2022	375	625	650	675	извештај о степену реализације	Повећање укупних прихода и смањење укупних расхода
Смањење задуженост	дуг/капитал	2022	110	100	95	95	биланс стања	Смањење кредитног задужења код пословних банака
Повећање броја корисника гасних трошила	повећан број корисника	2022	4500	5000	5200	6000	евиденција корисника	Усаглашавање евиденције са дистрибутером гаса

3.2. Анализа тржишта

Позиција ЈКП „Димничар“ на тржишту проистиче из карактера комуналне делатности коју обавља, а која је делатност од општег интереса. У Граду Суботица нема других предузећа за обављање исте делатности.

ЈКП „Димничар“ Суботица послује као јавно комунално предузеће за обављање основних димничарских услуга, а други део својих активности везује за део послова који се односи на чишћење кухињских напа и вентилационих канала, а такође и сервис горионика, који има значајан потенцијал и простор за унапређење и чему ће се тежити у 2025. години.

Одржавање хигијене уређаја за припрему хране већег обима које врше ресторани, пилерије, кафане, хамбургерије, пекаре и слично, обавеза је свих власника ових објеката, на чему ће наше предузеће инсистирати и још више интензивирати ове послове током 2025. године.

Да би се одржао континуитет у приливу средстава из овог дела делатности, дугорочно обезбедио посао и увећали приходи, са свим корисницима се потписују уговори о пружању услуга чишћења и одржавања кухињских напа и вентилационих канала. Сагледавају се и могућности за проширење територије на којој се активности врше. Ово изискује већа издвајања за набавку материјално-техничких средстава, како би се смањило време самог обављања посла, а самим тим повећала конкурентност. Већи део сервисних делатности наше предузеће обавља на територији града Суботице и приградских насеља, а мањи део се обавља ван овог реона (Апатин, Бачка Топола, Хоргош, Кањижа, Нови Кнежевац, Сента итд). Циљ је да се у току 2025. године на овим теренима ван града Суботице прошири и увећа обим ове делатности предузећа.

3.3. Ризици у пословању

Утврђени ризик се описује као догађај са потенцијалном последицом. Предузеће се у свом пословању суочава са низом ризика чији извори могу бити екстерни и интерни, а које је неопходно проценити. Предуслов за процену ризика јесте утврђивање циљева који су повезани на различитим нивоима и интерно су доследни. Процена ризика представља идентификовање и анализу релевантних ризика у вези са остваривањем циљева, формирајући основу за утврђивање начина на који се ризици могу решавати. Будући да се економски, индустријски, законски и пословни услови непрестано мењају, неопходни су механизми за идентификовање и решавање ризика везаних за такве промене.

Врсте ризика са којима се суочавамо:

- Нереализовање усвојених планова,
- Смањење наплате потраживања од корисника услуга,
- Ризик ликвидности – уколико предузеће није у могућности да наплати своја потраживања, то може довести до смањења финансијске способности предузећа да редовно измирује своје обавезе и
- Оперативни ризик – ризик стварања потенцијалних губитака вредности због лоше организације, односно недостатка контроле.

Пословни ризици и план управљања ризицима су приказани у следећој табели:

Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
финансијски ризик-смањена текућа ликвидност	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	4000	смањење расхода
финансијски ризик-смањење наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	3500	слање опомена и покретање судских спорова
ризик неусаглашености са важећим законима	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	500	едукација запослених
кредитни ризик	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	2000	смањење расхода

Ризик се може јавити у различитим облицима, ризик везан за услуге које пружамо, ризик из области заштите на раду, финансијски ризик, ризик везан за репутацију, и они значајно могу да утичу на успешност рада предузећа.

Један од ризика је и наплата потраживања за извршене услуге. Предузеће у свом пословању тежи да наплати своја потраживања у што већем проценту и то на начин што служба задужена за наплату, континуирано шаље опомене онима који не измирују своје обавезе.

Управљање ризицима је кључни управљачки алат који руководство предузећа користи да би се кроз ефикасно управљање остварили дефинисани циљеви предузећа. Руководство предузећа управља ризицима који могу негативно да утичу на спровођење пословних активности и предузима мере које ће ублажити ризике до прихватљивог нивоа за предузеће.

Управљање ризицима спроводи се кроз идентификацију, процену, рангирање и третирање ризика. У складу са чланом 81. Закона о буџетском систему и Правилника о заједничким критеријумима и стандардима за успостављање, функционисање и извештавање о систему финансијског управљања и контроле у јавном сектору предузеће је у поступку успостављања система финансијског управљања и контроле у оквиру кога ће бити дефинисан Регистар ризика и усвојена Стратегија управљања ризицима.

3.4 Планирани индикатори пословања за 2025. годину

Планирани индикатори пословања за 2025. вредност **капитала** је за 4% мања услед смањења планиране нето добити за 2025. годину.

За 2025. годину планирана вредност индикатора **укупна имовина** је на истом нивоу ка за 2024. годину.

За 2025. годину је планирани повећање пословних прихода за 6% у односу на процењену реализацију за 2024. годину. Раст пословних прихода је планиран услед планираног раста цена у 2025. години.

За 2025. године је планирано повећање **пословних расхода** за 14%, услед повећаних трошкова из категорије зарада .

За 2025. планира се смањење **пословног резултата и нето резултата** за 77%, односно за 93%, услед већег повећања пословних расхода у 2025. години у односу на раст пословних прихода.

За 2025. годину Предузеће планира 26. **запослених**.

Планирана просечна **нето зарада** у 2025. години износи 85.622 динара.

Кредитно задужење без гаранција државе планира се у износу од 5.000.000 у 2025. години.

У 2025. години планирана вредност показатеља **EBITDA** је 23,7% мања у односу на процењену вредност за 2024. годину. Резултат мање вредности EBITDA је мања планирана добит у 2025. години.

Планирана вредност индикатора **ROA** за 2025. годину је мања у односу на процењену вредност у 2024. години и резултат је мање планиране добити у 2025. години.

Планирана вредност индикатора **ROE** за 2025. годину је мања у односу на процењену вредност у 2024. години и резултат је мањег учешћа добити у капиталу у 2025. години.

Планирана вредност индикатора **Дуг/Капитал** за 2025. годину је за 1,57% мања у односу на 2024. годину, као последица мањих обавеза у оквиру смањења обавеза за лизинг.

Планирана **ликвидност** у 2025. години је на нижем нивоу, као последица смањења готовине и готовинских еквивалената и повећања краткорочних обавеза.

Планирано **% зараде у пословним приходима** у 2025. години је 71,59%.

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА ЗА 2025. ГОДИНУ

4.1. Биланс стања, биланс успеха и извештај о токовима готовине за 2025. годину

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025. године

Прилог 5.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	Актива					
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001				
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	26.446	26.936	29.009	28.439
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	74	74	74	60
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	74	74	74	60
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	26.007	26.507	28.591	28.045
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	13.507	13.507	15.091	15.045
023	2. Постројења и опрема	0011	12.500	13.000	13.500	13.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013				
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. Биолошка средства	0017				
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	365	355	344	334
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочни финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани о остала дугорочна потраживања	0027	365	355	344	334
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028				
288	В. Одложена пореска средства	0029	41	41	41	41
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	5.957	5.667	4.094	5.971
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	550	600	550	600
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	500	500	500	500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	50	100	50	100
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037				
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	1.300	1.100	1.100	1.200
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.300	1.100	1.100	1.200
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	2.500	2.500	2.000	2.500
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	2.500	2.500	2.000	2.500
223	2. Потраживања за висте плаћен порез	0046				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.587	1.417	344	1.571
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	20	50	100	100
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	32.444	32.644	33.144	34.451
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060				
	[ПАСИВА]					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23.190	23.250	23.391	23.237
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	2.966	2.966	2.966	2.966
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	321	321	321	321
330 и потразни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	12.129	12.129	12.129	12.129
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	7.774	7.834	7.975	7.821
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	7.761	7.761	7.761	7.761

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	13	73	214	60
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	1.067	1.067	1.067	734
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	0	0	0	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.067	1.067	1.067	734
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	1.067	1.067	1.067	734
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429				
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	8.187	8.327	8.686	10.480
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	2.000	2.000	2.000	4.000
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	2.000	2.000	2.000	4.000
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.487	1.427	1.786	1.580
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.487	1.427	1.786	1.580
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.700	4.900	4.900	4.900
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.700	3.700	3.700	3.700
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.000	1.200	1.200	1.200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	[D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) = 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) = 0]	0455	0	0	0	0
	E. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	32.444	32.644	33.144	34.451
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

Биланс стања је табеларни приказ средстава и извора средстава предузећа на одређени дан.

Основне позиције биланса стања су:

- имовина,
- обавезе и

- капитал.

АКТИВА је вредносни приказ средстава по намени и за 2025. годину планира се у износу од 34.451 хиљада динара.

Активу чине:

- а) стална имовина у вредности од 28.439 хиљада динара, која учествује са 82%
- б) обртна имовина у вредности од 5.971 хиљада динара, која учествује са 18%

ПАСИВА исказује власништво над имовином и представља вредносни приказ извора средстава на дан 31.12.2025. године и процењена је на износ од 34.451 хиљада динара и њену структуру чине :

- а) капитал у вредности од 23.237 хиљаде динара, односно 67%
- б) краткорочна резервисања и краткорочне обавезе у вредности од 10.480 динара, односно 31%. Највећи део краткорочних обавеза се односи на краткорочни револвинг кредит, ради обезбеђења ликвидности.
- в) дугорочна резервисања и дугорочне обавезе у вредности од 734 хиљаде динара, односно 2%.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

Прилог 5а

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	17.500	36.000	54.850	72.900
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	17.500	36.000	54.850	72.900
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	17.500	36.000	54.850	72.900
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011				
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	17.422	35.672	53.631	71.472
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014				
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.450	3.400	5.100	6.800
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	12.672	25.472	38.601	52.192
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9.076	18.251	27.578	36.897
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.565	3.149	4.760	6.400
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.031	4.072	6.263	8.895
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.000	1.500	2.000	2.000
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	750	1.500	2.230	2.869

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023		0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.550	3.800	5.700	7.611
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	78	328	1.219	1.428
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	0	0	0	0
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	65	155	255	450
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	60	150	250	340
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				10
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	5	5	5	100
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	65	155	255	450
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	I. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		100	750	718
67	[J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041				
57	[K. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042				200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	17.500	36.000	54.850	72.900
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	17.487	35.927	54.636	72.840
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	13	73	214	60
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ	1047				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	И З Н О С			
			План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7
	ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА					
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	13	73	214	60
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051				
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
[722 потг. салдо]	[III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	13	73	214	60
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

ЈКП „Димничар“ Суботица приходе остварује првенствено из сопствених извора, пружајући услуге из основне и споредне делатности Предузећа.

За 2025. годину предузеће планира укупне приходе у износу од 72.900 хиљада динара.

За 2025. годину предузеће планира укупне расходе у износу од 72.840 хиљада динара.

У структури укупних прихода, приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила чине 92,57% у укупним приходима а услуге сервисирања 7,43% у укупним приходима.

Пословне расходе чине:

- трошкови материјала, горива и енергије у износу од 6.800 хиљада динара,

- трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 52.192 хиљада динара,
- трошкови производних услуга у износу од 2.869 хиљада динара,
- трошкови амортизације у износу од 2.000 хиљада динара и
- нематеријални трошкови у износу од 7.611 хиљада динара.

Финансијски расходи су планирани у износу од 450 хиљада динара и чине их расходи по основу камата.

За 2025. годину планира се да Предузеће оствари добит у износу од 60.000 динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

На основу „Закона о рачуноводству“ „Службени гласник РС” број 73/2019, а у складу са одредбом чл.6. Закона, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице и нема обавезу израде Извештаја о токовима готовине.

4.2. Структура прихода и расхода – 2024. и план за 2025. годину

4.2.1. Приходи укупно – план 2024., реализација 2024. и план за 2025. годину

ЈКП “Димничар“ Суботица Програмом пословања за 2025. годину, планира укупне приходе у висини од 87.500.000 динара. Планирани приходи у 2025. години су за 7,85 % већи у односу на исте у 2024. години и за 6,73 % већи у односу на процену остварења у 2024. години.

Предузеће је планирало приходе на основу одлуке о ценама димничарских услуга, на које је дата сагласност Градског већа дана 29.12.2022. Решењем бр. III-352-1181/2022 са применом од 01.02.2023. године, као и планираног повећања цена од 01.03.2025. на основу одлуке Надзорног одбора бр. 198/2024 од 26.12.2024. године

Однос планираних прихода за 2025. годину, процењених прихода за 2024. годину и планираних у 2024. години је дат у табели:

Табела бр. 2 – укупни приходи – износи са ПДВ-ом

Редни број	Врста прихода-услуге	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила (чврсто гориво, гас)	71.231.000	72.147.000	81.000.000	101,29	113,71	112,27
2	Услуге сервисирања	5.400.000	5.853.000	6.500.000	108,39	120,37	111,05
3	Субвенције из буџета	4.500.000	3.980.000				
	Свега:	81.131.000	81.980.000	87.500.000	101,05	107,85	106,73

Табела 2.а – услуге пратеће делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2024	Процена реализације 2024	План 2025	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	130.000	150.000	150.000,00	115	115	100
2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву	140.000	478.600	300.000,00	342	214	63
3.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	220.000	314.400	250.000,00	143	114	80
4.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	60.000	12.000	20.000,00	20	33	167
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	50.000	54.000	60.000,00	108	120	111
	Укупно:	600.000	1.009.000	780.000,00	168	130	77

Анализом прихода који су остварени у оквиру услуга пратеће делатности планирани су приходи за ову врсту услуга у 2025. години, водећи рачуна о тенденцији раста, односно умањења, истих у претходном периоду.

Табела 2.б – услуге сервисне делатности

Редни број	Врста прихода - услуге	План 2024.	Процена реализације 2024.	План 2025.	Индекс 4/3	Индекс 5/4	Индекс 5/3
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Хемијско и механичко чишћење кухињских напа	3.800.000	3.500.000	4.270.000	92	122	112
2.	Сервисирање горионика	300.000	432.000	450.000	144	104	150
3.	Преглед функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента	650.000	840.000	900.000	129	107	138
4.	Чишћење вентилације	80.000	72.000	100.000	90	139	125
	Укупно:	4.830.000	4.844.000	5.720.000	100	118	118

У оквиру сервисних делатности, Предузеће планира повећање прихода од хемијског и механичког чишћења кухињских напа, ревидирањем постојећих уговора.

На основу процењене реализације у 2024. години Предузеће планира повећање прихода од услуге сервисирања нафтних горионика.

На основу процењене реализације у 2024. години Предузеће планира повећање прихода од прегледа функционалне исправности димоводног канала у функцији употребе земног гаса као енергента.

Такође, анализом прихода у 2024. години који су остварени од услуга чишћења вентилације, планира се повећање ових прихода у односу на процењену реализацију у 2024. години.

Табела бр.3.

Позиције Биланса успеха	План 2024.	Процена реализације 2024	План 2025.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
1	2	3	4	5	6	7
Укупан приход	81.131.000	81.980.000	87.500.000	101,05	106,73	107,85
Порез на додату вредност	13.521.000	13.000.000	14.600.000	96,15	112,31	107,98
Укупан приход (без ПДВ-а)	67.610.000	68.980.000	72.900.000	102,03	105,68	107,82
Укупни расходи	66.694.000	68.064.000	72.840.000	102,05	107,02	109,22
Добит	916.000	916.000	60.000	100,00	6,55	6,55

Укупни приходи су планирани у износу од 72.900.000 динара а укупни расходи у износу од 72.840.000 динара тако да је планирана добит у износу од 60.000 динара.

Приходи од услуга контроле и чишћења димоводних канала свих врста трошила чине 92,57% у укупним приходима док услуге сервисирања учествују са 7,43% у укупним приходима.

4.2.2. Расходи – план 2024., реализација 2024. и план за 2025. годину

Предузеће за 2025. годину планира укупан ниво расхода у висини од 72.840.000 динара. Планирани ниво расхода у 2025. години је за 9 % већи у односу на планиране расходе у 2024. години и за 7% већи у односу на процењене расходе за 2024. годину. Однос планираних расхода за 2025. годину, процењених и планираних за 2024. годину приказује табела:

Расходи

Табела бр.4

у динарима

Број конта	Врста расхода	План 2024	Процена реализације плана 2024.	План 2025.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	1	2	3	4	5	6	7
512	Трошкови осталог материјала	3.420.000	3.375.000	3.470.000	99	103	101
5120	Трошкови матер. за одрж. хигијене	270.000	265.000	270.000	98	102	100
51201	Трош. режијског матер.- сервис и уградња	900.000	890.000	950.000	99	107	106
5121	Трошкови канцеларијског матер.	350.000	330.000	350.000	94	106	100
51208	Трошкови опреме заштите на раду	950.000	950.000	950.000	100	100	100
5129	Други трошкови материјала	950.000	940.000	950.000	99	101	100
513	Трошкови горива и енергије	3.630.000	3.393.000	3.330.000	93	98	92
5130	Трошкови електричне енергије	600.000	433.000	400.000	72	92	67
5132	Трошкови топлотне енергије	150.000	150.000	150.000	100	100	100
5133	Трошкови горива за возила	2.400.000	2.350.000	2.400.000	98	102	100
5134	Трошкови горива - пропан бутан	80.000	60.000	80.000	75	133	100
5135	Трошкови природног гаса	400.000	400.000	300.000	100	75	75
520	Бруто зарада (нето зарада и порези и доприноси из зарада запослених)	33.696.000	33.252.180	36.897.000	99	111	109
521	Доприноси на терет послодавца	5.804.000	5.449.000	6.400.000	94	117	110
524	Привремено повремени послови	933.000	933.000	1.000.000	100	107	107
526	Накнаде Управ. и Надзор. одбору	1.236.000	1.230.000	1.204.000	100	98	97
529	Остали лични расходи и накнаде	3.891.000	3.738.555	6.691.000	96	179	172
52930	Дневнице на службеном путу	200.000	195.000	200.000	98	103	100
52950	Накнада трошкова на службеном путу	183.000	170.000	183.000	93	108	100

Број конта	Врста расхода	План 2024	Процена реализације плана 2024.	План 2025.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
52960	Трошкови превоза на радно место	1.900.000	1.850.000	2.000.000	97	108	105
52990	Трошкови јубиларних награда	200.000	150.000	2.000.000	75	1333	1000
52992	Остали лични расходи	100.000	100.000	100.000	100	100	100
52993	Солидарна помоћ	100.000	66.000	100.000	66	152	100
52993	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	1.208.000	100	100	100
52994	Отпремнина	-	-	900.000	--	-	-
531	Трошкови транспортних услуга	1.250.000	1.221.000	1.440.000	98	118	115
53100	Трошкови доставе пошиљки	50.000	21.000	40.000	42	190	80
53130	Трошкови ПТТ услуга у земљи	1.200.000	1.200.000	1.400.000	100	117	117
532	Трошкови услуга одржавања	700.000	750.000	700.000	107	93	100
53201	Трошкови услуж. одрж. основних сред.	700.000	750.000	700.000	107	93	100
533	Трошкови закупнина	80.000	70.000	80.000	88	114	100
5331	Трошкови закупа пословног простора	80.000	70.000	80.000	88	114	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100	100
53500	Трошк. рекламе и пропаганде	29.000	29.000	29.000	100	100	100
539	Трошкови осталих услуга	490.000	410.000	620.000	84	151	127
53900	Трошкови заштите и безбедности на раду	300.000	260.000	400.000	87	154	133
53901	Трошкови комуналних услуга	190.000	150.000	220.000	79	147	116
540	Трошкови амортизације	1.900.000	1.900.000	2.000.000	100	105	105
550	Трошкови непроизводних услуга	3.990.000	3.930.000	3.990.000	98	102	100
55000	Трошкови здравствених услуга	20.000	20.000	20.000	100	100	100
55010	Трошкови адвокатских услуга	440.000	440.000	440.000	100	100	100
55020	Трошкови услуга чишћења	400.000	400.000	400.000	100	100	100
55030	Трошкови ревизије	130.000	130.000	130.000	100	100	100
55040	Трошк.интелектуалних услуга и саветов.	2.100.000	2.050.000	2.050.000	98	100	98

Број конта	Врста расхода	План 2024	Процена реализације плана 2024.	План 2025.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
55090	Трошк.других непроизвод.услуга	900.000	890.000	950.000	99	107	106
551	Трошкови репрезентације	160.000	159.000	160.000	99	101	100
552	Трошкови осигурања	410.000	400.000	410.000	98	103	100
553	Трошкови платног промета	168.000	168.000	200.000	100	119	119
554	Трошкови чланарина	30.000	30.000	30.000	100	100	100
555	Трошкови пореза на имовину и накнада	250.000	270.000	300.000	108	111	120
55500	Трошкови пореза на имовину	200.000	220.000	250.000	110	114	125
55590	Други трошкови - таксе	50.000	50.000	50.000	100	100	100
559	Остали нематеријални трошкови	2.205.000	2.143.000	2.521.000	97	118	114
55900	Судски трошкови						
55990	Други немат.тр.-обједињена наплата	2.184.000	2.122.000	2.500.000	97	118	114
55994	Остали непом.трошкови - спорт	21.000	21.000	21.000	100	100	100
562	Расходи камата	350.000	330.000	350.000	94	106	100
56201	Расходи камата	340.000	330.000	340.000	97	103	100
563	Негативне курсне разлике	10.000	-	10.000	-	-	-
569	Остали финансијски расходи	150.000	150.000	100.000	100	67	67
56990	Други финансијски расходи	150.000	150.000	100.000	100	67	67
570	Губици по основу расхода осн.ср.	150.000	150.000	150.000	100	100	100
574	Мањкови						
57410	Мањкови материјала						
576	Отпис других обртних средстава						
57600	Отпис других обртних средстава						
579	Остали непоменути расходи	50.000	50.000	50.000	100	100	100
583	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која	1.722.000	4.533.000	718.000	263	16	42

Број конта	Врста расхода	План 2024	Процена реализације плана 2024.	План 2025.	Индекс 3/2	Индекс 4/3	Индекс 4/2
	се исказује по фер вредности кроз биланс успеха						
585	Обезвређења потраживања и краткорочних финансијских пласмана						
589	Остали непоменути расходи						
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне						
		66.694.000	68.063.735	72.840.000	102	107	109

Трошкови материјала

Предузеће у 2025. години планира да трошкови материјала буду већи за 3% у односу на процењену реализацију 2024. године, услед тенденције раста цена. Трошкови материјала обухватају пре свега трошкове материјала који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности и тешко их је планирати. То су трошкови потрошног материјала који се користи приликом чишћења кухињских напа, котлова и других објеката (пуцвал, четке, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, детерџенти), затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар за потребе запослених, трошкови резервних делова који се уграђују приликом сервисирања, што кухињских напа што индустријских постројења. Поред ових, у трошкове материјала спадају трошкови ХТЗ опреме која је уређена законском регулативом и неопходна у обављању делатности. За несметано функционисање Предузећа, неопходан је канцеларијски материјал као и средства за одржавање хигијене која, такође, спадају у трошкове материјала.

Трошкови горива и енергије

Планирано је да ће у 2025. години укупни трошкови енергије бити мањи за 2% у односу на процењену реализацију 2024, мањи за 8% у односу на планиране у 2024. години. Увођењем природног гаса, као енергента којим се планира загревање пословних просторија, планирају се трошкови земног гаса у износу од 300.000 динара. У оквиру ових трошкова егзистирају и трошкови електричне енергије, трошкови горива за возила и трошкови пропан бутана који се користи за обављање основне делатности при паљењу димњака услед накупљања смоле на зидовима димњака.

Планирано је смањење трошкова електричне енергије у 2025. години за 33.000 динара у односу на процену реализације 2024. године. Пошто је електрична енергија тржишна роба а услед кретања цене електричне енергије Предузеће планира мање трошкове електричне енергије, као последицу могућих кретања цена на тржишту.

Планирано је повећање трошкова горива за возила за 2% у односу на процењену реализацију у 2024. години, што је у складу са кретањем цена на тржишту у последњих годину дана.

Планирано је повећање трошкова пропан бутана за 33% у односу на процењену реализацију 2024. године, због константног раста цена овог енергента.

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи запослених се исплаћују према утврђеним елементима из колективних уговора и уговора о раду закљученим између запослених и послодавца.

Средства за зараде су планирана на основу планираног броја запослених, годишњег фонда часова рада, коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду, вредности радног часа, Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ бр. 276/2022 од 25.05.2022. године и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025–2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и упутства оснивача.

Средства за зараде су планирана на начин тако да се:

- исплаћена просечна зарада пословодства у 2024. години повећава за 8%
- у оквиру старозапослених, обзиром на раст минималне цене рада са 271 динара на 308 динара у нето износу по радном часу, процењује се да ће 13 запослених бити на минималној заради, тако да је за њих планирано повећање од 13,7%, а за осталих 12 запослених, исплаћена просечна зарада у 2024. години се повећава за 8%.

Планирана просечна зарада у 2025. години у односу на просечну у 2024. години се увећава за 10,95%.

Новчана маса за исплату зарада запосленим лицима сачињена је на основу укупног броја од 26 запослених, годишњег фонда часова рада по запосленом 2088, висином коефицијента радног места по запосленом утврђеног уговором о раду, вредности радног часа од 179,75 динара у бруто износу, вредност радног часа за 2024. годину износила је 167,00 динара. Укупан збир коефицијената за 25 извршилаца је 64,45 колико је износио и у 2024. годину.

За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде, како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2025. године. Минимална цена по радном час у 2025. години је повећана и износи 308 динара (за 2024. годину је износила 271 динара). Маса средстава се повећава и за обрачун још једне године радног стажа (минули рад) за 26 радника. Минули рад за 2025. годину се обрачунава у износу 0,5% за сваку пуну годину радног стажа у радном односу, као и у 2024. години.

Маса средстава за зараде повећава се и због пројектованог повећања просечне бруто зараде у Републици Србији, што ће имати директан утицај на повећање средстава за исплату регреса запосленима, у висини од 75% од просечне бруто зараде у Републици Србији. Висина регреса који се на овај начин обрачунавао у 2024. години на месечном нивоу је био 5.375 динара у нето износу, а за 2025. годину се планира у нето износу од 6.125 динара.

Наведени трошкови поред зараде запослених обухватају и трошкове привремено – повремених - помоћних послова са ангажованим лицима преко омладинске задруге или директно уговором, награде запосленима за године јубилеја рада у предузећу, накнаде за долазак и одлазак запосленима са посла, дневнице за службена путовања, као и трошкови смештаја на службеном путу и др.

Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2025. године. Планира се исплата за шест запослених који су остварили право на јубиларну награду: -на основу 10 година стажа проведених у предузећу двоје запослених, на основу 20 година један запослени и на основу 40 година проведених у предузећу двоје запослених. Основицу за обрачун представља просечна зарада остварена у РС према последњем објављеном податку у моменту исплате, и то за 10 година стажа проведених у предузећу једна, за 20

година стажа две, а за 30 година стажа три просечне зараде остварене у РС. Све заостале јубиларне награде су исплаћене у току 2024. године.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 2.000.000 динара и они су већи у односу са планираним у 2024. години, због промене пребивалишта троје запослених.

Остали лични расходи и накнаде су на нивоу 2024. године.

Трошкови транспортних услуга

Трошкови транспортних услуга обухватају трошкове доставе пошљици и ПТТ услуга (трошкови телекомуникација и трошкови писмоносних услуга) и планирани су на вишем нивоу за 18% у односу на процењену реализацију за 2024. годину. Од 6. септембра 2024. године у Поштама Србије је на снагу ступио нови ценовник, којим су кориговане цене поштанских услуга, па су цене слања пошљици у унутрашњем саобраћају повећане за 25%, што је утицало и на планирање већих трошкова за ову врсту услуга. Такође, склапањем новог уговора са мобилним оператером, повећани су трошкови за мобилну телефонију за 4% у односу на процењену реализацију у 2024. години.

Трошкови услуга одржавања

Трошкови услуга одржавања су планирани на nižем нивоу од 7% у односу на процењену реализацију за 2024. годину.

Трошкови закупнина

Трошкови закупа пословног простора се односе на режијске трошкове закупа пословног простора благајне на Палићу, и планирани су на истом нивоу као и за 2024. годину.

Трошкови осталих услуга

У ове трошкове спадају трошкови заштите на раду у складу са Законом о безбедности и здрављу на раду и трошкови комуналних услуга који су планирани на вишем нивоу у односу на 2024. годину. Предузеће у 2025. години, планира да изврши обуку запослених за рад са киселинама и обуку запослених за рад са гасним котловима. Правилником о посупку прегледа и провере опреме за рад и испитивања услова радне околине, потребно је извршити прегледе предвиђене овим правилником у 2025. години, јер су последњи одрађени у 2022. години, а раде се на сваке три године. Такође, потребно је извршити обуку два лица из редова запослених за пружање прве помоћи, на основу Закона о безбедности и здрављу на раду – стицање уверења чији је рок важења пет година.

Такође, услед раста цена комуналних услуга Предузеће планира веће трошкове ових услуга.

Трошкови амортизације

Трошкови амортизације су планирани на вишем нивоу у односу на 2024. години, јер предузеће планира инвестицију у пословни објекат – радове на делу крова и реконструкцију дворишног дела фасаде.

Трошкови непроизводних услуга

Ови трошкови обухватају трошкове здравствених услуга (лекарски преглед димничара), трошкове адвокатских услуга, чишћење канцеларија, ревизије финансијских извештаја, интелектуалних услуга (рачуноводствене услуге, трошкови лиценце за коришћење софтвера благајничког пословања, трошкови превођења и сл.). Ови трошкови су планирани на нивоу за 2% већем од процењене реализације за 2024. годину. Планирано је повећање у номиналном износу за 60.000 динара у односу на планиране расходе у

2024. години. На повећање ових трошкова утиче повећање вредности уговора са добављачем за услуга одржавања софтвера за благајничко пословање.

Трошкови репрезентације су планирани на нивоу за 2024. годину.

Трошкови осигурања су планирани на нивоу од 410.000 динара, и они су на нивоу плана и за 2024. годину.

Трошкови платног промета су планирани на нивоу од 200.000 динара, што је за 19% више од процењене реализације за 2024. годину, услед поскупљења банкарских услуга.

Трошкови чланарина

По Закону о Привредној комори („Сл.гласник РС“ 112/2015), сви привредни субјекти који обављају регистровану пословну делатност на територији Републике Србије су у обавези да плаћају чланарину, па је и у 2025. години планиран исти износ за ову врсту трошкова.

Остали нематеријални трошкови обухватају трошкове обједињене наплате и трошкове намењене спортским активностима. Ови трошкови су планирани на 18% вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2024. години. Трошкови обједињене наплате су резултат Уговора о регулисању међусбних односа о обједињеној наплати, по ком се ЈКП „Димничар“ терети трошковима од стране ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ у висини од 3,2% од припадајућих наплаћених потраживања за димничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца. Услед планираног раста цена комуналних услуга, планирани су и већи трошкови обједињене наплате.

Трошкови камата су највећим делом проистекли и уговора о лизингу и из револвинг кредита које је предузеће било принуђено да реализује да би несметано функционисало и које планира да користи и у 2025. години и они су на вишем нивоу од плана из 2024. године, а већи су за 6% у односу на процењену реализацију у 2024. години, јер предузеће у 2025. години планира веће коришћење револвинга да би обезбедило ликвидност у складу са потребама.

Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха

У структури ових расхода највеће учешће бележе расходи по основу обезвређења потраживања. Предузеће ће и у наредном периоду настојати да поспеши наплату својих услуга и смањи износ исправке потраживања.

4.3.Цене

Цене обавезних димничарских услуга се формирају у складу са Законом о комуналним делатностима.

Оснивач даје сагласност на ценовник који доноси Надзорни одбор предузећа за следеће категорије обавезних димничарских услуга:

- Накнада за контролу и чишћење димоводних канала стамбених објеката индивидуалног и колективног становања без обзира на гориво које се користи за одвод продуката, сагоревања
- Спаљивање и вађење чађи из димоводних канала,
- Преглед новоизграђених и дограђених димоводних и ложишних објеката и уређаја,
- Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја,
- Отказивање обавезних димничарских услуга.

Што се тиче пратеће, сервисне димничарске делатности, цене се формирају према тржишним условима привређивања и формирају се тако да калкулативно покрију трошкове и да се наравно оствари профит.

Последња корекција цена димничарских услуга извршена је на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Димничар“ од 12.12.2022. године на коју је Градско веће Града Суботице дало сагласност дана 29. децембра 2022. године Решењем бр. III-352-1181/2022, а цене су у примени од 01. фебруара 2023. године.

Табела бр.5

I. Накнаде за димничарске услуге за физичка лица

Р.бр.	Врста услуге	Јединица мере	Цена
1.	Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја		
1.1.	Чишћење и контрола димоводних објеката (без обзира на гориво које се користи), у складу са чланом 6. Одлуке	по домаћинству/годишње	2.192,50
1.2.	Чишћење и контрола димоводног објекта (димњака) по посебном захтеву, ван подручја насељеног места Суботица, односно код корисника који нису у систему обједињене наплате накнаде за комуналне услуге	по поднетом захтеву, односно по домаћинству	2.192,50
1.3.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.631,25
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	2.388,75
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		
3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	2.631,25
3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.425,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по домаћинству/годишње	2.192,50
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1.436,25

6.	Изразак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.3., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	710,00
----	--	---------------------	--------

Напомена:

Накнада за комуналну услугу под тачком 1.1. и тачком 4. плаћа се за услугу извршену у складу са чланом 6. став 1. тачка 1. и 3. Одлуке о обављању димничарских услуга („Службени лист Града Суботице“, бр. 14/18 и 35/19), у склопу обједињене наплате накнаде за комуналне услуге, у месечним износима.

II. Накнаде за димничарске услуге за правна лица

Р.бр.	Врста услуге	Јединица мере	Цена
1.	Чишћење и контрола димоводних и ложишних објеката и уређаја		
1.1.	Чишћење и контрола димоводних објеката (без обзира на гориво које се користи)	по димоводном каналу	4.056,25
1.2.	Чишћење и контрола ложишних објеката и уређаја	по ложишном објекту или уређају	2.631,25
1.3.	Преглед димњака ложишних објеката који припадају инсталацијама за масовно спремање хране	по димњаку	1.710,00
1.4.	Контрола и чишћење вентилационих канала	по вентилационом каналу	4.056,25
2.	Вађење и спаљивање чађи у димоводним објектима	по димоводном каналу	2631,25
3.	Преглед техничке исправности новоизграђених и дограђених димоводних објеката		
3.1.	Преглед новоизграђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	4.056,25
3.2.	Преглед дограђеног димоводног објекта (димњака)	по димоводном каналу	1.710,00
4.	Мерење емисије димних гасова и утврђивање степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас	по ложишном уређају	4.056,25
5.	Провера испуњености услова за одјаву димничарских услуга због стављања ван употребе димоводног објекта	по поднетом захтеву	1.436,25
6.	Изразак на интервенцију по посебном позиву за услуге под тачкама 1.2., 1.4., 2., 3.1. и 3.2.	по поднетом захтеву	710,00

4.4 . Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6.

План за период 01.01-31.12.2025. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	-	-	-	-
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО	-	-	-	-

ЈКП Димничар у 2025. години, не планира коришћење субвенција из буџета.

4.5. Трошкови запослених

Прилог 7.

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2024.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2024.	План 01.01- 31.03.2025.	План 01.01- 30.06.2025.	План 01.01- 30.09.2025.	План 01.01- 31.12.2025.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	24.600.000	20.222.000	6.575.000	13.219.000	19.969.000	26.714.000
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	33.696.000	33.252.650	9.076.000	18.251.000	27.578.000	36.897.000
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	39.500.000	38.903.000	10.641.000	21.400.000	32.338.000	43.266.000
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	26	26	26	26	26	26
4.1.	- на неодређено време	24	23	23	23	23	23
4.2.	- на одређено време	2	3	3	3	3	3
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	933.000	933.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	1	1	1	1	1	1
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.236.000	1.236.000	301.000	602.000	903.000	1.204.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.900.000	1.850.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000

20	Дневнице на службеном путу	200.000	200.000	70.000	120.000	160.000	200.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	170.000	60.000	100.000	150.000	183.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	-	-	450.000	450.000	900.000	900.000
23	Број прималаца отпремнине	-	-	1	1	2	2
24	Јубиларне награде	200.000	150.000	300.000	1.200.000	1.800.000	2.000.000
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	1	4	6	6
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	66.000	100.000	100.000	100.000	100.000
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	100.000	100.000	-	-	-	100.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених						
31	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.208.000	1.207.555	-	-	-	1.208.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Трошкови запослених обухватају комплетна лична примања, односно зараде, ангажовање по уговорима и остала лична примања, као и накнаде запосленим и незапосленим лицима.

Елементи зараде дефинисани су Колективним уговором ЈКП „Димничар“ број 276/2022 од 25.05.2022.

Редни бр. 1., 2., 3.

Процењена реализација масе НЕТО зарада, масе БРУТО 1, као и масе БРУТО 2 зарада одступа од планске категорије у току 2024. године за 2% (мања реализација) и исплаћена је за 26 запослених. Мања процењена реализација масе средстава за зараде последица је планирања зарада по месецима базирано на пуном фонду радних часова. Поред тога, исплата накнада за годишње одморе зависила је од дванаестомесечног просека зараде сваког појединачног запосленог, што је нижи износ него што би била зарада запосленог у текућем месецу 2024. године. На мању процењену реализацију масе средстава за зараде у односу на планирану утицала су одсуства

запослених по основу привремене спречености за рад. У моменту планирања масе за зараде поменутој категорији одсуства није било могуће предвидети.

Средства за зараде су планирана на основу планираног броја запослених, годишњег фонда часова рада, коефицијента радног места запослених који су утврђени уговорима о раду, вредности радног часа, Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ бр. 276/2022 од 25.05.2022. године и Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину и упутства оснивача.

Средства за зараде су планирана на начин тако да се:

- исплаћена просечна зарада пословодства у 2024. години повећава за 8%
- у оквиру старозапослених, обзиром на раст минималне цене рада са 271 динара на 308 динара у нето износу по радном часу, процењује се да ће 13 запослених бити на минималној заради, тако да је за њих планирано повећање од 13,7%, а за осталих 12 запослених, исплаћена просечна зарада у 2024. години се повећава за 8%.

Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ у члану 80. основна зарада Запосленог се утврђује множењем вредности основице за обрачун односно цене рада, са коефицијентом радног места запосленог, у зависности од времена проведеног на раду у току обрачунског месеца.

Основна зарада запосленог може да се увећа највише 5% ако постоје расположива средства у месецу у ком се исплаћује зарада, или умањи за најмање 5% у зависности од остварених резултата рада, односно радног учинка.

Новчана маса за исплату зарада запосленим лицима сачињена је на основу укупног броја од 26 запослених, годишњег фонда часова рада по запосленом 2088, висином коефицијента радног места по запосленом утврђеног уговором о раду, вредности радног часа од 179,75 динара у бруто износу, вредност радног часа за 2024. годину износила је 167,00 динара. Укупан збир коефицијената за 25 извршилаца је 64,45, колико је износио и у 2024. години.

За 13 запослених који имају коефицијенте од 1,9 зарада ће бити повећана до нивоа минималне зараде, како би се применила Одлука о висини минималне цене рада за период јануар - децембар 2025. године. Минимална цена по радном час у 2025. години је повећана и износи 308 динара (за 2024. годину је износила 271 динара). Маса средстава се повећава и за обрачун још једне године радног стажа (минули рад) за 26 радника. Минули рад за 2024. годину се обрачунава у износу 0,5% за сваку пуну годину радног стажа у радном односу, као и у 2024. години.

Маса средстава за зараде повећава се и због пројектованог повећања просечне бруто зараде у Републици Србији, што ће имати директан утицај на повећање средстава за исплату регреса запосленима, у висини од 75% од просечне бруто зараде у Републици Србији. Висина регреса који се на овај начин обрачунавао у 2024. години на месечном нивоу је била 5.375 динара у нето износу, а за 2024. годину се планира у нето износу од 6.125 динара.

На основу Анекса III Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије (закључен дана 11. децембра 2019. године између Синдиката запослених у комунално-стамбеној делатности Србије, Гранског синдиката јавних саобраћајних и комуналних делатности „Независност“ и Владе РС), којим се годишњи износ регреса увећава за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса, у планиран износ трошкова је као и претходне године укључен наведени износ за сваког запосленог и исплаћиваће се у месечним износима током 2025. године.

У зараду су укључене, поред горе наведених, и друге накнаде као што су накнада за исхрану у току рада која износи 222 динара у нето износу по радном дану, а која је у

2024. години, такође, износила 222 динара, као и обрачун бенефицираног стажа за запослене на радном месту – димничар.

Маса средстава за зараде радника за 2025. годину планирана је у износу од 36.897.000 динара (Бруто I), што је 9,5% више у односу на план из 2024. године.

Редни бр. 4.

У ЈКП „Димничар“ на крају 2025. године број запослених је исти као и на крају 2024. године. Према томе у 2025. години број запослених ће бити 26.

Редни бр. 9. и 10.

Недостајућа радна снага ангажује се преко уговора о привремено – повременим пословима. Трошкови накнаде за лице ангажована по уговору о привремено повременим пословима су планирани на нивоу од 1.000.000 динара на годишњем нивоу Предузеће је ова средства повећало како би могла да се исплати минимална цена рада по радном часу. Једно лице је ангажовано путем уговора о привремено – повременим пословима и то на пословима слања опомена корисницима, ажурирању базе података, евиденције и заказивања чишћења димњака и сл.

Редни бр. 15. и 16.

Накнаде члановима надзорног одбора планирају се за 2025. годину у складу са критеријумима за накнаду председника и чланова Надзорног одбора које је утврдио оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401-188/2018 од 22.02.2018. године. На основу наведеног Решења, висине накнада износе:

- Председнику Надзорног одбора 25.000,00 (нето)
- Члановима Надзорног одбора 20.000,00 (нето).

Средства планирана за исплату накнада председнику и члановима Надзорног одбора за 2025. годину износе 1.204.000 динара. Надзорни одбор има председника и два члана.

Редни бр.19.

Планирана реализација средстава на име накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла у 2024. години износи 1.850.000 динара, и мања је за 3% у односу на план, због боловања запослених. За 2025. годину планирају се средства у висини од 2.000.000 динара што је већи износ у односу на 2024. годину. Повећање средстава за трошкове превоза је последица промене места пребивалишта за троје запослених.

Редни бр. 20. и 21.

Трошкови за службена путовања, трошкови дневница и накнада трошкова на службеном путу планирани су у укупном износу као и претходне године.

Редни бр. 24. и 25.

Исплата јубиларних награда планира се извршити у току 2025. године. Планира се исплата за шест запослених који су остварили право на јубиларну награду: -на основу 10 година стажа проведених у предузећу двоје запослених, на основу 20 година један запослени и на основу 40 година проведених у предузећу двоје запослених. Основицу за обрачун представља просечна зарада остварена у РС према последњем објављеном податку у моменту исплате, и то за 10 година стажа проведених у предузећу једна, за 20

година стажа две, а за 30 година стажа три просечне зараде остварене у РС. Све заостале јубиларне награде су исплаћене у току 2024. године.

Редни бр. 27. и 29.

Исплате помоћи радницима и породици радника планирани су у износу од 100.000 динара, односно на истом нивоу као и претходне године (исплате за трошкове погребних услуга, помоћ за лечење и слично). Накнаде трошкова осталим физичким лицима планиране у износу од 100.000 динара, као и претходне године. Ови трошкови се односе на поклоне за божићне и новогодишње празнике деци запослених.

Редни бр. 31.

Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије, који је дана 18. децембра 2017. године закључио репрезентативни синдикат и Влада РС, и одлуком Министарства привреде од 30.10.2018. број:023-02-20161/2017-09, планирана су средства за исплату солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, а која по запосленом на нивоу године износе 41.800 динара. У том смислу за ове потребе су планирана средства у висини од 1.208.000 динара. Колективним уговором за ЈКП „Димничар“ од 25.05.2022. године, предвиђена је ова исплата у истом износу.

5. ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ

За 2024. годину се процењује остварење позитивног резултата пословања па ће расподела остварене добити бити извршена у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2025. годину.

Процењује се да ће остварена нето добит за 2024. годину износити 916.000 динара, а расподела добити ће се извршити по следећем критеријуму:

50 % остварене добити усмерава се оснивачу, а
50 % остварене добити остаје предузећу и користи се за инвестиције.

Планирана добит у 2025. години износи 60.000 динара.

Реализација добити за 2021., 2022. и 2023. годину:

Остварена нето добит за 2021. годину је била 527.671,00 динара
-Оснивачу 50%, односно 263.835,42 динара.

Остварена нето добит за 2022. годину је била 494.567,58 динара
-Оснивачу 50%, односно 247.283,79 динара.

Остварена нето добит за 2023. годину је била 853.667,42 динара
-Оснивачу 50%, односно 426.833,71 динара.

Обзиром да је у номиналном износу остварена добит за сваку годину била мала, предузеће је након уплате дела добити у буџет Града, преостали износ користило за набавку опреме за обављање димничарске делатности (скеле за рад на висини).

Процена финансијског резултата за 2025. годину је добит у износу од 60.000 динара.

6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2024. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Извршни директор	1	1	1	1	
2	Сектор димничарских послова	13	13	13	13	
3	Руков.сектора димничарских послова	1	1	1	1	
4	Димничар	12	12	12	10	2
5	Сектор сервисних послова	3	3	3	3	
6	Руководилац сектора сервисних послова	1	1	1	1	
7	Димничар сервисер	1	1	1	0	
8	Димничар помоћник сервисера	1	1	1	1	
9	Сектор општих и пратећих послова	8	8	8	8	
10	Референт за финансијско књиговодствене послове и службеник за ЈН	1	1	1	1	
11	Организатор материјално финансијског пословања	1	1	1	1	
12	Референт за наплату потраж. и рекламације	1	1	1	1	
13	Контролор наплате потр- аживања и реф.за евиден. и послове гасних корис.	1	1	1	1	
14	Благајник за наплату по- траж.обједињ. наплате	1	1	1	1	
15	Референт опште службе и пословни секретар	1	1	1	1	
16	Референт за комерцијалне послове	1	1	1	1	
17	Администратор	1	1	1	1	
УКУПНО:		25	25	25	1	2

У табели број запослених је исказан без директора Предузећа

6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу и председника и чланова надзорног одбора

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	4	4		
3	ВКВ				
4	ССС	6	6		
5	КВ	2	2		
6	ПК	7	7		
7	НК	2	2		
УКУПНО		26	26	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 30 година	2	2
2	30 до 40	3	3
3	40 до 50	12	9
4	50 до 60	5	7
5	Преко 60	4	5
УКУПНО		26	26
Просечна старост		47	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Назорни одбор	
		Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.	Број на дан 31.12.2024.	Број на дан 31.12.2025.
1	Мушки	20	20	2	2
2	Женски	6	6	1	1
УКУПНО		26	26	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2024.	Број запослених 31.12.2025.
1	До 5 година	4	4
2	5 до 10	2	2
3	10 до 15	4	3
4	15 до 20	3	4
5	20 до 25	5	4
6	25 до 30	2	3
7	30 до 35	1	1
8	Преко 35	5	5
УКУПНО		26	26

6.3. Динамика запошљавања

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2024. године	26		Стање на дан 30.06.2025. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Одлазак у пензију	1	1	Одлазак у пензију	1
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2025.	
1	Попуњавање упражњеног радног места	1	1	Попуњавање упражњеног радног места	1
2			2		
	Стање на дан 31.03.2025. године	26		Стање на дан 30.09.2025. године	26
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2025. године	26		Стање на дан 30.09.2025. године	26
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2025.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2025.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2025. године	26		Стање на дан 31.12.2025. године	26

Законом о буџетском систему је предвиђено да од 1. јануара 2021. године укупан број запослених на одређено време (изузев у својству приправника), лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге, као и посредством агенције за привремено запошљавање и лица ангажованих по другим основама, код корисника јавних средстава, не може бити већи од **7%** укупног броја запослених на неодређено време, осим изузетно, уз сагласност тела Владе, на предлог надлежног органа, уз претходно прибављено мишљење Министарства. Корисник јавних средстава који има мање од 50 запослених на неодређено време може да има највише до седам запослених, односно ангажованих лица у смислу претходно наведеног, што се директно односи на предузеће.

У складу са напред наведеним, ЈКП „Димничар“ ће реализовати политику запошљавања за 2025. годину и планира се ангажовање једног лица на привременим и повременим пословима.

6.4. Средства за зараде запослених

Планирана и реализована средства за зараде и број запослених у 2024. години

МЕСЕЦ	УКУПНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2024. годину			УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ 2024. годину		
	ПЛАН 2024.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2024.	ИНДЕКС 2/1	ПЛАН 2024.	ПРОЦЕНА РЕАЛИЗАЦИЈЕ 2024.	ИНДЕКС 5/4
	1	2	3	4	5	6
Јануар	2.918.500	2.823.341	97	26	26	100,00
Фебруар	2.708.000	2.632.867	97	26	26	100,00
Март	2.723.500	2.624.065	96	26	26	100,00
Април	2.833.000	2.811.577	99	26	26	100,00
Мај	2.910.800	2.890.923	99	26	26	100,00
Јун	2.614.000	2.587.438	99	26	26	100,00
Јул	2.942.000	2.868.584	98	26	26	100,00
Август	2.832.700	2.825.569	100	26	26	100,00
Септембар	2.723.500	2.722.755	100	26	26	100,00
Октобар	2.942.000	2.917.561	99	26	26	100,00
Новембар	2.715.500	2.715.500	100	26	26	100,00
Децембар	2.832.500	2.832.500	100	26	26	100,00
УКУПНО	33.696.000	33.252.680	98	312	312	100,00

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

План по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2.918.500	112.250	25	2.715.800	108.632				1	202.700	202.700
II	26	2.708.000	104.154	25	2.505.600	100.224				1	202.400	202.400
III	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
IV	26	2.833.000	108.962	25	2.629.700	105.188				1	203.300	203.300
V	26	2.910.800	111.954	25	2.708.400	108.336				1	202.400	202.400
VI	26	2.614.000	100.538	25	2.411.300	96.452				1	202.700	202.700
VII	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
VIII	26	2.832.700	108.950	25	2.629.400	105.176				1	203.300	203.300
IX	26	2.723.500	104.750	25	2.520.500	100.820				1	203.000	203.000
X	26	2.942.000	113.154	25	2.738.400	109.536				1	203.600	203.600
XI	26	2.715.500	104.442	25	2.512.800	100.512				1	202.700	202.700
XII	26	2.832.500	108.942	25	2.629.200	105.168				1	203.300	203.300
УКУПНО	312	33.696.000	1.296.000	300	31.260.000	1.250.400	0	0	0	12	2.436.000	2.436.000
ПРОСЕК	26	2.808.000	108.000	25	2.605.000	104.200	0	0	0	1	203.000	203.000

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину*- Бруто 1

Прилог11.

Исплата по месецима 2024.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	2.823.341	108.590	25	2.621.353	104.854				1	201.988,08	201.988,08
II	26	2.632.867	101.264	25	2.430.404	97.216				1	202.463,00	202.463,00
III	26	2.624.065	100.926	25	2.421.460	96.858				1	202.604,72	202.604,72
IV	26	2.811.577	108.138	25	2.608.441	104.338				1	203.135,80	203.135,80
V	26	2.890.923	111.189	25	2.689.160	107.566				1	201.762,96	201.762,96
VI	26	2.587.438	99.517	25	2.384.907	95.396				1	202.531,34	202.531,34
VII	26	2.868.584	110.330	25	2.665.521	106.621				1	203.063,00	203.063,00
VIII	26	2.825.569	108.676	25	2.622.806	104.912				1	202.763,00	202.763,00
IX	26	2.722.755	104.721	25	2.520.292	100.812				1	202.463,00	202.463,00
X	26	2.917.561	112.214	25	2.714.498	108.580				1	203.063,00	203.063,00
XI	26	2.715.500	104.442	25	2.512.800	100.512				1	202.700,00	202.700,00
XII	26	2.832.500	108.942	25	2.629.200	105.168				1	203.300,00	203.300,00
УКУПНО	312	33.252.680	1.278.949	300	30.820.842	1.232.834				12	2.431.838	2.431.838
ПРОСЕК	26	2.771.057	106.579	25	2.568.404	102.736	0	0	0	1	202.653	202.653

* старозапослени у 2024. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2023. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 1

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених		Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених		Број запослених	Маса зарада
I	26	3.206.000	123.308	25	2.987.939	119.518				1	218.061	218.061
II	26	2.861.000	110.038	25	2.643.239	105.730				1	217.761	217.761
III	26	3.009.000	115.731	25	2.790.639	111.626				1	218.361	218.361
IV	26	3.093.000	118.962	25	2.874.939	114.998				1	218.061	218.061
V	26	3.093.000	118.962	25	2.874.939	114.998				1	218.061	218.061
VI	26	2.989.000	114.962	25	2.770.639	110.826				1	218.361	218.361
VII	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
VIII	26	2.989.000	114.962	25	2.770.639	110.826				1	218.361	218.361
IX	26	3.109.000	119.577	25	2.890.339	115.614				1	218.661	218.661
X	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
XI	26	2.861.000	110.038	25	2.643.239	105.730				1	217.761	217.761
XII	26	3.229.000	124.192	25	3.010.039	120.402				1	218.961	218.961
УКУПНО	312	36.897.000	1.419.115	300	34.276.668	1.371.067	0	0	0	12	2.620.332	2.620.332
ПРОСЕК	26	3.074.750	118.260	25	2.856.389	114.256	0	0	0	1	218.361	218.361

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2025. годину - Бруто 2

План по месецима 2025.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених		Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених		Број запослених	Маса зарада
I	26	3.759.000	144.577	25	3.507.900	140.316				1	251.100	252.000
II	26	3.354.000	129.000	25	3.103.200	124.128				1	250.800	251.000
III	26	3.528.000	135.692	25	3.276.500	131.060				1	251.500	252.000
IV	26	3.627.000	139.500	25	3.375.900	135.036				1	251.100	252.000
V	26	3.627.000	139.500	25	3.375.900	135.036				1	251.100	252.000
VI	26	3.505.000	134.808	25	3.253.500	130.140				1	251.500	252.000
VII	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
VIII	26	3.505.000	134.808	25	3.253.500	130.140				1	251.500	252.000
IX	26	3.646.000	140.231	25	3.394.200	135.768				1	251.800	252.000
X	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
XI	26	3.354.000	129.000	25	3.103.200	124.128				1	250.800	251.000
XII	26	3.787.000	145.654	25	3.534.800	141.392				1	252.200	253.000
УКУПНО	312	43.266.000	1.664.077	300	40.248.200	1.609.928	0	0	0	12	3.017.800	3.025.000
ПРОСЕК	26	3.605.500	138.673	25	3.354.017	134.161	0	0	0	1	251.483	252.083

*старозапослени у 2025. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2024. године

6.5 Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2024. години		Планирана у 2025. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	75.710	55.497	85.030	62.364
	Највиша зарада	212.671	151.370	212.144	151.343
Пословодство директор	Најнижа зарада	202.400	144.390	217.761	156.115
	Највиша зарада	203.600	145.020	218.973	155.275

У оквиру исплаћених и планираних зарада приказана је укупна зарада која поред основне зараде садржи и остале елементе зараде по основу Закона о раду: регрес за коришћење годишњег одмора, накнаду за топли оброк и накнаду за минули рад.

Разлика између исплаћене зараде у 2024. години и планиране зараде у 2025. години је настала због повећања минималне цене рада, повећања накнаде за регрес и минулог рада у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025–2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и Упутством оснивача.

Средства за зараде су планирана на начин тако да се:

исплаћена просечна зарада пословодства у 2024. години повећава за 8%

у оквиру старозапослених, обзиром на раст минималне цене рада са 271 динара на 308 динара у нето износу по радном часу, процењује се да ће 13 запослених бити на минималној заради, тако да је за њих планирано повећање од 13,7%, а за осталих 12 запослених, исплаћена просечна зарада у 2024. години се повећава за 8%.

Висина регреса са припадајућим порезима и доприносима, је одређена у висини 1/12 месечно од 75 % пројектоване просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији за претходну годину (приликом исплате узима се у обзир последњи објављени податак републичког органа надлежног за статистику).

6.6. Накнаде председнику и члановима надзорног одбора

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

Прилог 12.

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2024. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
II	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
III	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IV	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
V	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
VIII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
IX	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
X	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XI	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
XII	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2
УКУПНО	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24	780,000.00	300,000.00	240,000.00	24
ПРОСЕК	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2	65,000.00	25,000.00	20,000.00	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2024. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2025. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
II	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
III	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
IV	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
V	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VI	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VII	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
VIII	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
IX	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
X	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
XI	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
XII	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2
УКУПНО	1.203.696	462.960	370.368	24	1.203.696	462.960	370.368	24
ПРОСЕК	100.308	38.580	30.864	2	100.308	38.580	30.864	2

Критеријуме за накнаду председника и два члана Надзорног одбора утврдио је оснивач Решењем о утврђивању висине накнада председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401- 188/2018 од 22.02.2018. године. Програмом пословања за 2025. годину планирана је исплата накнада за три члана Надзорног одбора. Месечни износ накнаде председника Надзорног износи 25.000 динара, док накнада чланова износи 20.000 динара. Накнаде су планиране у складу са одредбама Одлуке о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у Надзорним одборима јавних предузећа (Сл. гласник РС бр. 102/2016).

Предузеће није у обавези према Закону о привредним друштвима и Закону о јавним предузећима да формира Комисију за ревизију.

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ															
Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригин. валута	Гаранци. државе Да/Не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024.	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2025. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2025. текуће године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2025. текуће године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
НЛБ Комерцијална банка	Револвинг кредит	РСД	не	5.000.000	5.000.000	2024.	1 година	/	У складу са расположивим средствима	7% годишње		5.000.000	350.000	5.000.000	5.000.000
пословна банка															
.....															
.....															
Страни кредитор															
.....															
Укупно кредитно задужење	5.000.000			5.000.000	5.000.000								350.000	5.000.000	5.000.000
<i>од чега за ликвидност</i>	5.000.000														
<i>од чега за капиталне пројекте</i>															

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2024. године склопило уговор са Нлб Комерцијалном банком о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара. На дан 31.12.2024. године, салдо краткорочног револвинг кредита за ликвидност је процењен у износу од 5.000.000 динара.

Предузеће планира да у трећем кварталу 2025. године, склопи уговор са пословном банком о краткорочном револвинг кредиту за ликвидност у укупном износу од 5.000.000 динара. Задуживање ће се вршити на основу решења о давању сагласности на задуживање, које треба да донесе Градско веће, у складу са оснивачким актом Предузећа.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2024. години	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
Добра						
1	Материјал за сервис и уградњу	890.000	300.000	600.000	750.000	950.000
2	Режијски трошкови материјала	940.000	215.000	430.000	645.000	900.000
3	Канцеларијски материјал	330.000	120.000	170.000	270.000	350.000
4	Огревно дрво	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
5	Опрема за заштиту на раду	950.000	450.000	600.000	700.000	950.000
6	Пропан бутан	60.000	15.000	30.000	45.000	80.000
7	Рачунарска опрема	300.000	200.000	300.000	400.000	400.000
8	Материјал за одржавање хигијене	265.000	100.000	150.000	200.000	270.000
9	Природни гас	400.000	100.000	250.000	250.000	300.000
10	Набавка ротационе сајла за скидање смоле у димњацима. бм	0			300.000	300.000
11	Набавка горива	2.350.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000
12	Набавака електричне енергије	433.000	100.000	200.000	300.000	400.000
13	Набавка канцеларијског намештаја	460.000	0	0	0	0
14	Набавка ситног алата	0	100.000	100.000	200.000	200.000
15	Четке за чишћење димњака	0	150.000	150.000	150.000	150.000
	Укупно добра:	7.528.000	2.600.000	4.330.000	6.160.000	7.800.000
Услуге						
1	Услуге безбедности и здравља на раду	260.000	120.000	240.000	300.000	340.000
2	Услуге заштите на раду	50.000	14.000	28.000	42.000	60.000
3	Ревизија финансијских извештаја	130.000	70.000	70.000	107.000	130.000
4	Преводилачке услуге	120.000	80.000	120.000	180.000	240.000
5	Адвокатске услуге	420.000	105.000	210.000	315.000	420.000
6	Достава пошиљки путем поште	300.000	150.000	250.000	300.000	400.000
7	Услуге фиксне телефоније	220.000	53.000	106.000	160.000	250.000
8	Услуге мобилне телефоније	500.000	125.000	250.000	375.000	590.000
9	Услуге интернета	50.000	12.500	25.000	37.500	60.000
10	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	0	29.000	29.000	29.000
11	Услуге чишћења канцеларија	405.000	100.000	200.000	300.000	400.000
12	Књиговодствене услуге	490.000	122.000	244.000	366.000	490.000
13	Одржавање софтвера обједињене наплате	525.000	144.000	288.000	433.000	576.840
14	Репрезентација	159.000	80.000	160.000	160.000	160.000
15	Осигурање	410.000	120.000	200.000	300.000	410.000
16	Услуге аларма и мониторинга	17.000	5.000	9.000	13.000	17.000
17	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	250.000	500.000	600.000	700.000
18	Услуге обједињене наплате	2.122.000	660.000	1.400.000	2.000.000	2.500.000
19	Стручно образовање запослених-семинари	280.000	100.000	150.000	200.000	300.000

20	Сервис клима	150.000	50.000	100.000	150.000	200.000
21	Краткорочни револвинг кредит	5.000.000	5.000.000	4.000.000	4.000.000	5.000.000
22	Одржавање биротехничке опреме	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
23	Израда акта о процени ризика	300.000	0	0	0	0
24	Услуга унутрашњег уређења пословних просторија - кречење	300.000	0	0	0	0
25	Одржавање мобилних телефона	50.000	15.000	25.000	30.000	50.000
26	Сервис алармних уређаја		50.000	50.000	50.000	50.000
27	Одржавање рачунара и рачунарске мреже	100.000	40.000	80.000	120.000	160.000
Укупно услуге:		13.287.000	7.515.500	8.834.000	10.717.500	13.732.840
Радови						
1	Радови на пословном објекту-адаптација дела крова на пословној згради – I фаза	949.000	0	0	0	0
2	Радови на пословном објекту-адаптација другог дела крова на пословној згради II фаза и дворишног дела фасаде	0	0	1.584.000	1.584.000	1.584.000
Укупно радови:		949.000		1.584.000	1.584.000	1.584.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		21.764.000	10.115.500	14.748.000	18.461.500	23.116.840

Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова у 2025. години износе 23.116.840 динара, са следећом структуром:

- Добра: 7.800.000 динара
- Услуге: 13.732.840 динара
- Радови: 1.584.000 динара

Набавку добара и услуга из сопствених средстава, Предузеће ће реализовати у складу са расположивим новчаним средствима, водећи рачуна о текућој ликвидности и солвентности.

Предузеће је предвидело набавку добара која су јој неопходна за несметано функционисање и вршење регистроване делатности и то:

Добра:

1. Материјал за сервис и уградњу обухвата материјал који се користи приликом обављања послова из оквира сервисне делатности. То је потрошни материјал који обухвата: пупвал, специјализована хемијска средства за одстрањивање нечистоћа у индустрији, резервни делови и сл. Ову врсту материјала је веома тешко предвидети јер су сервисни послови веома разнолики а кварови на постројењима непредвидиви. Набавка је планирана у износу од 950.000 динара. Услед раста цена, пре свега хемијских средства за одстрањивање нечистоћа, планирана су средства у већем износу.

2. Режијски или потрошни материјал обухвата различите врсте материјала као што су четке, затим ручне лампе, фарбе, батерије, мердевине, прскалице и ситан инвентар, шрафова роба, ручни алат и сл. Набавка је планирана у износу од 950.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена.

3. Набавка канцеларијског материјала и тонера се спроводи ради обављања редовних активности. Тонери и кертрици се набављају ради обезбеђивања потрошног материјала

за ласерске, инк-цет штампаче и плотера. Планирани износ набавке је 350.000 динара. Већа средства су планирана због тенденције раста цена канцеларијског материјала.

4. Набавка огревног дрвета ради загревања помоћних пословних просторија у зимском периоду је планирана у износу од 150.000 динара.

5. Набавка опреме за заштиту на раду је планирана у складу са обавезом Послодавца која произилази из позитивних законских прописа који регулишу област безбедности и здравља на раду као и Акта о процени ризика. Правилником о безбедности и здрављу на раду регулисана је обавеза послодавца да за запослене сваке године обезбеди лична заштитна средства за безбедан рад према условима рада сваког радног места. Планирани износ предвиђен за ову набавку је 950.000 динара.

6. Пропан бутан – је неопходан приликом вршења услуге вађења и спаљивања чађи у димоводним објектима. Набавка је планирана у износу од 80.000 динара. Већа средства су планирана због константног раста цена енергента.

7. Рачунарска опрема – Предузеће планира да изврши набавку рачунарске опреме у складу са насталим потребама, а у циљу неометаног одвијања канцеларијског пословања.

8. Материјал за одржавање хигијене – набавка планирана за потребе свих организационих целина, а ради одржавања хигијене пословних просторија, санитарних чворова, као и средства за одржавање хигијене личне заштитне опреме запослених.

9. Природни гас – набавка се планира ради загревања пословних просторија.

10. Набавка ротационе сајле за скидање масноће и смоле димњацима са чопером и припадајућом четком, дужине 6м.

11. Погонско гориво је неопходно ради несметаног функционисања и рада димничарске службе на терену. За 2025. годину је планирана набавка горива у износу од 2.400.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке.

12. Набавка електричне енергије подразумева набавку електричне енергије неопходне за несметано функционисање и рад запослених и опреме. За 2025. годину је планирана набавка електричне енергије у износу од 400.000 динара. Набавка ће бити спроведена кроз поступак јавне набавке. Већа средства су планирана због тенденције раста цена енергента.

14. Набавка ситног алата за потребе сервисних послова се планира у износу од 200.000 динара.

15. Набавка четки за чишћење димњака за потребе основне димничарске делатности.

Услуге:

1. Услуге безбедности и здравља на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о безбедности и здрављу на раду има ангажовано лиценцирано лице за безбедност и здравље на раду у предузећу. Ова набавка се планира на вишем нивоу због потребе стицања сертификата за запослене за рад са киселинама и руковање гасним котловима.

2. Услуге заштите на раду - обавеза је послодавца да сходно Закону о заштити од пожара има ангажовано лиценцирано лице за заштиту од пожара у предузећу. Провера исправности ручних превозних ватрогасних апарата за почетно гашење пожара са испитивањем на притисак, боца са CO₂ пуњењем обавезна је на сваких шест месеци. Ова набавка се планира на нивоу набавке за 2024. годину.

3. Ревизија финансијских извештаја – законска обавеза за Предузећа и кориснике јавних средстава планира се на истом нивоу као у 2024.

4. Ангажовање лица на преводу Програма пословања – превођење садржаја и текстова Програма пословања на језике у службеној употреби на територији Града.

5. Адвокатске услуге - за заступање на судовима у посебним ситуацијама. Већа средства су планирана због најаве раста цена за ову услугу.
6. Достава пошљици путем поште – посредством ЈП Пошта Србије, предузеће врши слање опомена корисницима наших услуга.
7. Услуге фиксне телефоније – набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа.
8. Услуге мобилне телефоније - набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа. .
9. Услуге интернета - набавка је неопходна ради комуникације на нивоу Предузећа, као и са осталим лицима са којима се сарађује ван Предузећа, подразумева приступ интернету, интернет транзит, регистрацију имена домена, веб-хостинг.
10. Услуге рекламе и пропаганде – износ планиран за напред наведену набавку је утврђен Смерницама за израду Програма пословања за 2025. годину, а идентичан је ранијим годинама.
11. Услуге чишћења канцеларија – услуга подразумева одржавање хигијене просторија управне зграде и помоћних просторија, јер предузеће нема запосленог задуженог за чишћење пословних просторија, већ ће ангажовати екстерну агенцију.
12. Књиговодствене услуге – Набавка у износу од 490.000 се односи на књиговодствене услуге, а које обухвата: вођење пословних књига у складу са рачуноводственим начелима дефинисаним у оквиру МРС те других позитивних прописа; устројавање и вођење прописаних пореских евиденција, обрачунавање пореза на додату вредност и сачињавање пореских пријава за ПДВ, те пореских пријава за порез на имовину, порез на добит предузећа и порезе по одбитку; обрачун зарада, накнада зарада, као и других прихода за које је исплатилац и обвезник обрачуна пореза и доприноса корисник услуге из овог Уговора; сачињавање прописаних годишњих образаца о обрачунатим и плаћеним порезима и доприносима на зараде, накнаде зарада и друге приходе из претходног става (образац М-4); попуњавање прописаних образаца за пријаву и одјаву радника, сачињавање уговора о раду и других уговора о ангажовању лица за рад ван радног односа и доставу истих надлежним службама; услуге стручних консултација из области пореза, финансија и рачуноводства, те радног и статусног законодавства
13. Одржавање софтвера обједињене наплате – одржавање информационог подсистема „Благајничко пословање за потребе заједничке наплате“ се планира на вишем нивоу у 2025. години, услед раста цена ове врсте услуге.
14. Репрезентација – планирани износ предметне набавке је у складу са смерницама Владе РС, а на истом нивоу као и у 2024. години.
15. Осигурање - односи се на полису одговорности из делатности, полису осигурања имовине и незгода.
16. Услуге аларма и мониторинга – подразумева праћење активације аларма на пословној згради и проверу догађаја.
17. Услуге одржавања основних средстава - Сервисирање, поправке, одржавање службених возила (хаваријске поправке и редовни периодични сервиси). Законска обавеза је одржавање техничке исправности возила
18. Услуге обједињене наплате – на основу Уговора о регулисању међусобних односа о обједињеној наплати, по ком се ЈКП „Димничар“ терети трошковима од стране ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ у висини од 3,2% од припадајућих наплаћених потраживања за диимничарске услуге која предузећа наплате сваког месеца планиране су набавке услуга обједињене наплате.
19. Стручно образовање запослених – подразумева трошкове стручног усавршавања и континуиране едукације запослених услед честих промена законодавне регулативе.

- 20. Сервис клима уређаја - набавка се спроводи за потребе редовног одржавања клима уређаја.
- 21. Краткорочни револвинг кредит - набавка се планира ради обезбеђења ликвидности Предузећа.
- 22. Одржавање рачунара и рачунарске опреме спроводи за потребе редовног одржавања.
- 25. Одржавање мобилних телефона –текући сервис
- 26. Замена дела опреме алармног уређаја услед похабаности
- 27. Одржавање рачунара и рачунарске опреме спроводи за потребе редовног одржавања

Радови :

- 1. Радови на пословном објекту-адаптација дела крова на пословном објекту – планира се набавка ради адаптације и уређење другог дела крова на пословној згради, а услед дотрајалости и старости исте. Услед лошег стања фасаде у дворишном делу пословног објекта, планира се уређење исте.

ПЛАН ЈАВНИХ НАБАВКИ

Прилог 15а

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
Добра				
1.	Електрична енергија	400.000	III квартал	12 месеци
2.	Погонско гориво	2.400.000	I квартал	12 месеци
Укупно добра:		2.800.000		
Услуге				
Укупно услуге:				
Радови				
Укупно радови:				
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		2.800.000		

Планом јавних набавки за 2025. годину, планиране су укупно две јавне набавке добара у износу од 2.800.000 динара. Набавке биће спроведене кроз отворен поступак.

Набавка електрична енергија ће се спровести у трећем кварталу, јер важећи уговор је потписан до 19.08.2025. године.

Набавка погонског горива ће се спровести у првом кварталу, јер важећи уговор је потписан до 08.04.2025. године.

Предузеће у 2025. години не планира јавне набавке услуга и радова.

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
	ДОБРА			
1	Материјал за сервис и уградњу	950.000	I квартал	12 месеци
2	Режијски трошкови материјала	900.000	I квартал	12 месеци
3	Канцеларијски материјал	350.000	I квартал	12 месеци
4	Огревно дрво	150.000	I квартал	12 месеци
5	Опрема за заштиту на раду	950.000	I квартал	12 месеци
6	Пропан бутан	80.000	I квартал	12 месеци
7	Рачунарска опрема	400.000	I квартал	12 месеци
8	Материјал за одржавање хигијене	270.000	I квартал	12 месеци
9	Природни гас	300.000	I квартал	12 месеци
10	Набавка ротационе сајла за скидање смоле у димњацима. 6м	300.000	I квартал	12 месеци
11	Набавка ендоскопске камере	500.000	I квартал	12 месеци
12	Набавка ротационе сајла за скидање смоле у димњацима. 9 м	400.000	I квартал	12 месеци
13	Четке за чишћење димњака	150.000	I квартал	12 месеци
	Укупно добра	5.700.000		
	УСЛУГЕ			
1	Услуге безбедности и здравља на раду	340.000	I квартал	12 месеци
2	Услуге заштите на раду	60.000	I квартал	12 месеци
3	Ревизија финансијских извештаја	130.000	I квартал	12 месеци
4	Преводилачке услуге	240.000	I квартал	12 месеци
5	Адвокатске услуге	420.000	I квартал	12 месеци
6	Достава поштом путем поште	400.000	I квартал	12 месеци
7	Услуге фиксне телефоније	250.000	I квартал	12 месеци
8	Услуге мобилне телефоније	590.000	I квартал	12 месеци
9	Услуге интернета	60.000	I квартал	12 месеци
10	Услуге рекламе и пропаганде	29.000	I квартал	12 месеци
11	Услуге чишћења канцеларија	400.000	I квартал	12 месеци
12	Књиговодствене услуге	490.000	I квартал	12 месеци
13	Одржавање софтвера обједињене наплате	576.840	I квартал	12 месеци
14	Репрезентација	160.000	I квартал	12 месеци
15	Осигурање	410.000	I квартал	12 месеци
16	Услуге аларма и мониторинга	17.000	I квартал	12 месеци
17	Услуге одржавања оновних средстава	700.000	I квартал	12 месеци
18	Услуге обједињене наплате	2.500.000	I квартал	12 месеци
19	Стручно образовање запослених-семинари	300.000	I квартал	12 месеци
20	Сервис клима	200.000	I квартал	12 месеци
21	Краткорочни револвинг кредит	5.000.000	I квартал	12 месеци

22	Одржавање биротехничке опреме	200.000	I квартал	12 месеци
23	Одржавање рачунара и рачунарске мреже	160.000	I квартал	12 месеци
24	Сервис алармних уређаја	50.000	I квартал	12 месеци
25	Одржавање мобилних телефона	50.000	I квартал	12 месеци
	Укупно услуге:	13.732.840		
	РАДОВИ			
1	Радови на пословном објекту-адаптација другог дела крова на пословној згради фаза 2. и дворишног дела фасаде	1.584.000	II квартал	12 месеци
	Укупно радови:	1.584.000		

Планом јавних набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2025. годину, планиране су набавке добара у износу од 5.700.000 динара, набавке услуга у укупном износу од 13.732.840 и радова у износу од 1.584.000 динара. Укупна планирана вредност набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама износи 21.016.840 динара. Набавка ће се извршити према Правилнику о набавкама у ЈКП за обављање комуналних услуга „Димничар“ Суботица.

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

План и динамика инвестиционих улагања у 2025. години, односно за период 2025.-2027. године

Прилог 16.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2026. година	План 2027. година
								План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
1	Радови на пословном објекту-адаптација дела крова II фаза и унутрашњег-дворишног дела фасаде	2025.	2025.	1.584	0	Сопствена средства	1.584	0	1.584	1.584	1.584	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	1.584	0	1.584	1.584	1.584	0	0
Укупно инвестиције				1.584		1.584	0	1.584	1.584	1.584	0	0	

Предузеће у 2025. години планира следеће инвестиционо улагање:

1. Радови на пословном објекту:

- Адаптација и уређење дела крова на пословној згради у улици Браће Радић, услед дотрајалости истог и уређење дворишног дела фасаде.

10. КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у 0000 динара

Редни број	Позиција	План	Реализација (процена)	План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	-	-	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	21.000	21.000	0	21.000	21.000	21.000
5.	Репрезентација	160.000	160.000	80.000	160.000	160.000	160.000
6.	Реклама и пропаганда	29.000	29.000	0	29.000	29.000	29.000
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

На основу Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2025. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2025-2027. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Службени гласник РС, број 90/2024 од 15. Новембра 2024.) односно Смерница за израду годишњих програма пословања за 2025. године утврђују се критеријуми за утврђивање исплата средстава за посебне намене: Критеријуми и износ средстава за посебне намене и трошкови који ће важити у 2025. години: планирати средства највише до планираног нивоа за 2024. годину.

Одлуку о коришћењу средстава за посебне намене доноси Директор Предузећа, ценећи при томе целисходност захтева, као и расположивост средстава за ове намене по кварталима у 2025. години.

За спортске активности је планиран износ од 21.000 динара.

За репрезентацију - за плаћање трошкова угоститељских услуга, трошкова обележавања манифестација у Предузећу, за набавку кафе и пића за послужење пословних партнера, за трошкове датих поклона у сврху репрезентације и слично, у висини износа од 160.000 динара.

Коришћење средстава за рекламу и пропаганду врши се у складу са уговорима склопљеним са медијским кућама за објављивање информација од општедруштвеног значаја, а у оквиру планираних средстава за ове намене по кварталима у 2025. години у износу од 29.000 динара.

Директор ЈКП „Димничар“
Предраг Мاستиловић