

**ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“
СУБОТИЦА**

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. до 31.12.2025. године

Суботица, 30.01.2026.

Информације о програму пословања

Годишњи програм пословања усвојен је 31.12.2024. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 7. седници одржаној дана 06. фебруара 2025. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2025. годину. Прва измена Програма пословања за 2025. годину усвојена је 10.10.2025. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 11. седници одржаној дана 29.10.2025. године донела је Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2025. годину.

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01. - 31.12.2025. године у оквиру планираних активности.

Наративни описи

Биланс успеха

АОП 1001 Пословни приходи - реализација је у оквиру планиране вредности.

АОП 1013 Пословни расходи - реализација је мања у односу на планиране вредности за 3,46%.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије – реализација одступа од планске категорије за 12,16% (мања реализација) услед мање потрошње горива, мањих трошкова резервних делова и мањих трошкова једнократног отпаса алата и инвентара.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација је мања од планиране вредности за 3,08% с обзиром да је планирање зараде по месецима базирано на пуном фонду радних часова, а реализација зависи од одсуства запослених по основу привремене спречености за рад, коју није било могуће предвидети.

АОП 1022 Трошкови производних услуга – реализација одступа од планске категорије за 11,59% (мања реализација) због мањих трошкова одржавања грађевинских објеката, услед терминског померања јавних набавки за наредни период.

АОП 1023 Трошкови резервисања – реализација одступа од планске категорије за 70,97% (већа реализација) услед промена у параметрима обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених

АОП 1024 Нематеријални трошкови – реализација одступа од планске категорије за 6,93% (мања реализација) услед мањих трошкова непроизводних услуга.

АОП 1025 Пословни добитак – реализација одступа од планске категорије за 133,89% (већа реализација) услед мање реализације пословних расхода.

АОП 1027 Финансијски приходи – реализација одступа од планске категорије за 23,63% (већа реализација) због веће реализације прихода од камата, као последице фактурисања законске затезне камате због кашњења у плаћању од стране правних и физичких лица.

АОП 1032 Финансијски расходи – реализација одступа од планске категорије за 27,76% (мања реализација) услед промене у ставу књижења исплаћених камата за судске спорове за које су у ранијим периодима извршена резервисања.

АОП 1042 Остали расходи – реализација одступа од планске категорије за 27,99% (већа реализација) услед реализованих а непланираних трошкова парничних поступака које је Предузеће изгубило, а за које се није очекивао исход у 2025. години. Поред тога, на већу реализацију осталих расхода утицали су и већи трошкова судских поравнања – уједи паса.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања – реализација одступа од планске категорије за 300,26% (већа реализација), што је последица наведених одступања расхода од плана.

АОП 1055 Нето добитак – реализација одступа од планске категорије за 239,89% (већа реализација), услед реализованих мањих расхода од планираних.

Биланс стања

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 0,11% (мања реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина – реализација одступа од планске категорије за 54,06% (мања реализација) услед одлагања надоградње постојећег информационог система, односно увођења подсистема за електронску архиву, за наредни извештајни период.

АОП 0011 Постројења и опрема - реализација одступа од планске категорије за 9,96% (мања реализација) услед одлагања одређених набавки опреме и радних машина за наредни извештајни период.

АОП 0027 Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања - реализација одступа од планске категорије за 26% (мања реализација) услед усаглашавања износа кредита по основу станова датих запосленима.

АОП 0031 Залихе - реализација одступа од планске категорије за 36,79% (мања реализација) услед одлагања набавки материјала за наредни извештајни период, у складу са потребама Предузећа.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - реализација одступа од планске категорије за 60% (мања реализација), као последица одлагања уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закључених уговора о јавним набавкама.

АОП 0045 Остала потраживања - реализација одступа од планске категорије за 5.487 (у хиљадама) динара (већа реализација) као последица већих потраживања од учесника система обједињене наплате од планираних.

АОР 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак - реализација одступа од планске категорије за 26,59% (већа реализација) с обзиром да коначни обрачун пословног резултата још није извршен.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - реализација одступа од планске категорије за 23,63% (већа реализација), услед одлагања одређених набавки и плаћања по том основу, за наредни извештајни период.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 439 (у хиљадама) динара (већа реализација) услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 0,11% (мања реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године - реализација одступа од планске категорије за 11.985 (у хиљадама) динара (већа реализација), под утицајем промена у пословним приходима и пословним расходима у посматраном периоду.

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - реализација одступа од планске категорије за 11,13% (већа реализација) као последица променљивости параметара обрачуна резервисања у периоду између израде програма пословања и коначног обрачуна категорије.

АОП 0419 Остала дугорочна резервисања - реализација одступа од планске категорије за 16,13% (мања реализација) услед укидања резервисања у износу плаћене камате по изгубљеним судским споровима.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - реализација одступа од планске категорије за 30,80% (мања реализација) у највећој мери под утицајем обавеза из пословања (АОП 0442) односно обавеза према добављачима (АОП 0445).

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи - реализација одступа од планске категорије за 59,01% (мања реализација) у највећој мери услед терминског померања одређених набавки у наредни извештајни период.

АОП 0448 Остале обавезе из пословања - реализација одступа од планске категорије за 1.428 (у хиљадама) динара (мања реализација), као последица бржег темпа плаћања обавеза које проистичу из обједињене наплате комуналних услуга.

АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода - реализација одступа од планске категорије за 65,15% (већа реализација), као последица обрачунате веће обавезе у односу на просечну месечну обавезу за порез на додату вредност.

Извештај о токовима готовине

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода – на крају извештајног периода
Предузеће располаже са 87.164 (у хиљадама) динара.

Трошкови запослених

Р.бр. 1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 31.12.2025. године (реализација 292.805.368 динара, а планирано 299.711.610 динара).

Р.бр. 2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 31.12.2025. године (реализација 403.730.623 динара, а планирано 412.806.000 динара).

Р.бр. 3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 31.12.2025. године (реализација 464.895.854 динара, а планирано 475.346.110 динара).

Мања реализација масе средстава за зараде (Р.бр. 1., 2. и 3.) последица је планирања зарада по месецима базирано на пуном фонду радних часова где су узете у обзир и специфичности обављања делатности (рад на одржавању чистоће на површинама јавне намене у сменама, одвожење смећа према унапред утврђеном распореду, који подразумева рад на овим пословима у дане државних и верских празника, годишњи одмори), а реализација је зависила од остварених радних часова. На мању 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 поменути категорију одсуства није било могуће предвидети.

Р.бр. 4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 278 радника.

Р.бр. 4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 25 радника.

Р.бр. 9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализоване су у мањој вредности од планираних за 38%. Због природе послова у оквиру делатности, Предузеће је имало тешкоће у ангажовању радника одговарајуће старосне доби преко Омладинске задруге који би радили те послове.

Р.бр. 10. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – у извештајном периоду била су ангажована 2 лица.

Р.бр. 15. Накнаде члановима надзорног одбора реализоване су у оквиру планске категорије.

Р.бр. 19. Превоз запослених на посао и са посла реализован је у мањој вредности од планиране за 14%, због одсуства запослених по основу привремене спречености за рад.

Р.бр. 20. и 21. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 20%, а накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу за 25%.

Р.бр. 22. Отпремнине за одлазак у пензију реализоване су у већем износу од планираног за 4%, због стицања услова за одлазак у инвалидску пензију за једног запосленог. У моменту планирања ове категорије наведену отпремнину није било могуће предвидети.

Већи износ реализације одражава се и на број прималаца отпремине за одлазак у пензију - планирано је 20, а реализовано 21.

Р.бр. 24. Јубиларне награде реализоване су у оквиру планске категорије.

Р.бр. 27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 6% од планиране јер су се радници обраћали за помоћ у мањем броју.

Р.бр. 29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима – реализација је у оквиру планске категорије.

Р.бр. 30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је већа за 25% у односу на планску категорију.

Динамика запослених

Број запослених на неодређено време на дан 30.09.2025. године је 278. Од тога у протеклом периоду, до 31.12.2025. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду – 6, пензије – 4 и смрти – 0.

Број запослених на одређено време на дан 30.09.2025. године је 25. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа уговора о раду – 2 и превођења на неодређено време - 8, а повећавао по основу замене - 10.

У периоду од 30.09.2025. године до 31.12.2025. године, 8 запослених лица је преведено у стални радни однос, односно преведени су са одређеног на неодређено време, па је тако број запослених на неодређено време на дан 31.12.2025. године 278, а број запослених на одређено време је 25 и повећао се по основу замене - пријема 10 запослених на замену, што је укупно 303 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 31.12.2025. године је 2.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон планираних и исплаћених зарада за период 01.01. – 31.12.2025. године код категорије „запослени без пословодства“ за најнижу појединачну зараду је у оквиру планске категорије за Бруто 1 и Нето. Код највише појединачне зараде одступање од плана настало је услед реализације прековременог рада због потребе за истим.

Субвенције и остали приходи из буџета

У складу са Посебним програмом пословања о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица планирана су средства за набавку возила и радних машина.

Дана 10.1.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.544.527,38 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 3 од дана 10.1.2025. године) што чини пренос

средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2024. години за децембар месец (уплата Града Суботице односи се на децембарску рату кредита).

Дана 10.2.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.243.269,83 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 18 од дана 10.2.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јануарску рату кредита.

Дана 11.3.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.038.723,13 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 32 од дана 11.3.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на фебруарску рату кредита.

Дана 8.4.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.982.774,22 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 40 од дана 8.4.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мартовску рату кредита.

Дана 15.4.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.047.258,13 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 44 од дана 15.4.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на априлску рату кредита.

Дана 23.5.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.033.143,87 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 52 од дана 23.5.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мајску рату кредита.

Дана 3.7.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.905.972,65 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 68 од дана 3.7.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јунску рату кредита.

Дана 7.8.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.816.190,63 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 81 од дана 7.8.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јулску рату кредита.

Дана 4.9.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.868.631,72 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 81 од дана 7.8.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на августовску рату кредита.

Дана 29.9.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.856.473,64 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 101 од дана 29.9.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на септембарску рату кредита.

Дана 27.10.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.813.041,87

динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 113 од дана 27.10.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на октобарску рату кредита.

Дана 9.12.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.830.790,18 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 129 од дана 9.12.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на новембарску рату кредита.

Средства посебне намене

Р.бр. 2 Донације - реализована је у оквиру планске категорије.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је мање за 4,38% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда - реализована је у оквиру планске категорије.

Кредитна задуженост

Кретање кредитне задужености на дан 31.12.2025. године износи 2.201.568,77 еура, односно 258.383.816,47 динара.

Предузеће се током 2019. године определило за финансирање набавке опреме путем финансијског лизинга. Закључен је Уговор о финансијском лизингу број 13314/19 за набавку специјалног комуналног возила аутоподизача на износ од 76.250,40 еура са роком отплате од 60 месеци. Последња рата исплаћена је 20.01.2025. године и Предузеће на дан 31.12.2025. године нема преосталих дуговања по наведеном Уговору о финансијском лизингу.

Закључен је Уговор о кредитној линији број 12478897 дана 21.12.2023. године за набавку возила и радних машина на износ 2.720.000,00 еура са одговарајућом каматом, што укупно износи 3.393.315,13 еура. Рок отплате је 84 месеца. Преостали део дуговања по Уговору о кредитној линији на дан 31.12.2025. године износи 2.201.568,77 еура. Новчане обавезе које произилазе из Уговора о кредитној линији изражене су у еурима, испуњавају се плаћањем у динарима по уговореном курсу односно по средњем курсу НБС на дан плаћања ануитета, уз променљиву каматну стопу: 6,90%.

Предузеће није користило позајмљене изворе средстава у виду кредита за одржавање текуће ликвидности. У складу са наведеним тежи се ка очувању финансијске стабилности предузећа те би се позајмљени извори средстава искључиво користили за инвестициона улагања.

Извештај о инвестицијама

Набавка возила и радних машина

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у вредности 28.713.245,00 динара. Реализована је набавка путничког возила у вредности 5.747.016,00 динара, теренског возила у вредности 3.966.229,00 динара и возила за сакупљање и одвожење отпада

запремине 10 m³ у вредности 19.000.000,00 динара. Није реализована набавка трактора 26кс са прикључцима.

Рачунарска опрема и софтвер

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у вредности 3.916.000,00 динара. Реализована је набавка сервера у вредности 1.103.000,00 динара, набавка скенера у вредности 127.000,00 динара и набавка рачунара у вредности 2.686.000,00 динара. За извештајни период планирана је и инвестиција у вредности 990.000,00 динара која се односи на надоградњу ИИС – Е-архива, која није реализована услед терминског померања јавне набавке за исту.

Остала опрема

Реализоване су инвестиције у укупној вредности 16.982.360,00 динара, а односе се на: набавку прикључка за лопатање банкина у износу 1.955.000,00 динара, алу и ПВЦ столарије у износу 866.000,00 динара, мобилног перача под притиском у износу 498.000,00 динара и набавку, уградњу система за препознавање објеката и догађаја на путу у износу 728.200,00 динара, апарата за точење горива у износу 745.500,00 динара, опреме за зеленило у износу 4.200.840,00 динара, камера са уградњом у износу 299.770,00 динара, индустријске машине за прање и сушење веша у износу 2.831.050,00 динара, пластичних контејнера за смеће 1,1 m³ у износу 1.449.000,00 динара, металних контејнера за смеће 1,1 m³ у износу 1.800.000,00 динара, приколице са утоварном рампом у износу 623.000,00 динара и магацинских полица у износу 986.000,00 динара.

Реализована је набавка канцеларијског намештаја који није књиговодствено третиран као инвестиција, те је због вредности појединачних комада (Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама) књижено на трошак.

С обзиром да је дошло до терминског померања набавки, није реализована планирана набавка следеће опреме: тракторска цистерна за заливање, рол контејнер са церадом 28-32 m³, дијагностика и каналска опрема, гаражна врата и капије.

Радови на пословним објектима

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у укупној вредности 10.920.944,00 динара, које се односе на: реконструкцију тоалета и вешераја А.Б. Шимића у износу 2.275.230,00 динара, замену кровног покривача (карантински део мачкарника) у износу 999.754,00, замену кровног покривача на делу објекта у Ј. Атиле 4 у износу 1.700.000,00 динара, израду индустријског пода за радионицу у износу 2.955.960,00 динара и реконструкцију благајне Ј. Атиле у износу 2.990.000,00 динара.

Услед терминског померања јавне набавке за наредни период, није реализована инвестиција која се односи на изградњу надстрешнице за возила на адреси А.Б. Шимића.

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од септембра до новембра 2025. године и износе 53.206.957,00 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од децембра 2024. године до августа 2025. године и износе 23.177.671,00 динара.

Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица из ранијег периода и износе 40.725.415,00 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 31.12.2025. године и износе 18.071.609,00 динара.

Предузеће нема неизмирених обавеза за период од 3 до 12 месеци.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 181.770.810,00 динара.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 15.901.834,00 динара.

У извештајном периоду, 01.01. – 31.12.2025. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно.

Датум: 30.01.2026.



Директор

Слободан Милошев