

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

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

За период од 01.01. до 31.03.2026. године

Суботица, 30.04.2026.

Информације о програму пословања

Годишњи програм пословања усвојен је 31.12.2025. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 13. седници одржаној дана 29. јануара 2026. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2026. 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. - 31.03.2026. 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 20,06% (мања реализација) услед мање потрошње горива, као и ниже цене горива од планиране и мањих трошкова једнократног отписа алата и инвентара.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација је мања од планиране вредности за 5,06%, 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 39,84% (мања реализација) због мањих трошкова одржавања возила и радних машина, трошкова одржавања грађевинских објеката, услед терминског померања јавних набавки за наредни период. Поред тога, мање су реализовани од планираних и трошкови комуналне услуге преузимања, третмана и одлагања комуналног отпада на Регионалну депонију доо Суботица.

АОП 1024 Нематеријални трошкови – реализација одступа од планске категорије за 23,47% (мања реализација) услед мањих трошкова непроизводних услуга.

АОП 1025 Пословни добитак – није планиран, а реализован је у вредности 51.233 (у хиљадама) динара што је последица мање реализованих пословних расхода у односу на планиране.

АОП 1042 Остали расходи – реализација одступа од планске категорије за 30,38% (већа реализација) услед реализованих већих трошкова судских поравнања – уједи паса, као и реализованих већих трошкова судских извршитеља од планираних, а у вези са предузетим мерама за наплату потраживања од купаца.

АОП 1055 Нето добитак – није планиран, а реализован је у вредности 46.763 (у хиљадама) динара што је последица мање реализованих расхода у односу на планиране.

Биланс стања

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 7,85% (већа 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 52,77% (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 1,61% (мања реализација) услед одлагања набавке камера за надзор, гаражних врата и капије за наредни извештајни период.

АОП 0029 Одложена пореска средства - реализација одступа од планске категорије за 48,63% (већа реализација) као последица обрачуна пореске амортизације и резултата пословања за претходну пословну годину.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи - реализација одступа од планске категорије за 38,46% (већа реализација) као последица пораста цена и споријег темпа наплате потраживања.

АОП 0045 Остала потраживања - реализација одступа од планске категорије за 3.810 (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 6.112 (у хиљадама) динара (већа реализација) с обзиром да коначни обрачун пословног резултата још није извршен.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - реализација одступа од планске категорије за 31,40% (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 11,42% (већа реализација) услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања.

АОР 0060 (веза АОП 0457) Ванбилансна актива - реализација одступа од планске категорије за 2,60% (већа реализација) с обзиром да је Предузеће добило на коришћење 10.000 комада канти од 120 литара за примарну рециклажу отпада од Оснивача.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 7,85% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0408 Нераспоређени добитак - реализација одступа од планске категорије за 41,29% (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 15,19% (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 1,10% (мања реализација) услед укидања резервисања у износу плаћене камате по изгубљеним судским споровима.

АОП 0430 Дугорочни одложени приходи и примљене донације - реализација одступа од планске категорије за 3,12% (већа реализација) услед измене темпа уплата субвенција добијених од Оснивача.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - реализација одступа од планске категорије за 4,63% (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 12,21% (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 885 (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 62,28% (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 обрачуноског периода – на крају извештајног периода Предузеће располаже са 111.436 (у хиљадама) динара.

Трошкови запослених

Р.бр. 1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 81.617.890 динара, а планирано 84.215.479 динара).

Р.бр. 2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 112.180.013 динара, а планирано 115.700.000 динара).

Р.бр. 3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 129.175.286 динара, а планирано 133.228.550 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 поменутоу категорију одсуства није било могуће предвидети.

Р.бр. 4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 279 радника.

Р.бр. 4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 24 радника.

Р.бр. 9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализоване су у мањој вредности од планираних за 27%. 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 3 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 17%, због одсуства запослених по основу привремене спречености за рад.

Р.бр. 20. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 67%.

Р.бр. 22. Отпремнине за одлазак у пензију реализоване су у мањем износу од планираног за 55%, због терминског померања одласка у пензију за једног запосленог. Мањи износ реализације одражава се и на број прималаца отпремине за одлазак у пензију - планирано је 2, а реализовано 1.

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

Р.бр. 27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 8% 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 мања за 12% у односу на планску категорију.

Р.бр. 30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је већа за 53% у односу на планску категорију.

Динамика запослених

Број запослених на неодређено време на дан 01.01.2026. године је 278. Од тога у протеклом периоду, до 31.03.2026. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду – 3 и пензије – 2.

Број запослених на одређено време на дан 01.01.2026. године је 25. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа уговора о раду – 8 и превођења на неодређено време - 6, а повећавао по основу замене - 13.

У периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026. године, 6 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 31.03.2026. године 279, а број запослених на одређено време је 24 и повећао се по основу замене - пријема 13 запослених на замену, што је укупно 303 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 31.03.2026. године је 3.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распони планираних и исплаћених зарада су у оквирима планских категорија.

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 14.01.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.785.008,97 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 5 од дана 14.01.2026. године) што чини пренос средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2025. години за децембар месец. Ова уплата Града Суботице односи се на децембарску рату кредита.

Дана 30.01.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.869.923,90 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 12 од дана 30.01.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јануарску рату кредита.

Дана 05.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 606.608,72 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 14 од дана 05.02.2026. године) што чини пренос средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2024. и 2025. години. Ова уплата Града Суботице односи се на курсне разлике из 2024. и 2025. године.

Дана 19.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.750.845,31 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 20 од дана 19.02.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на фебруарску рату кредита.

Дана 26.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.673.677,32 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 24 од дана 26.02.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мартовску рату кредита.

Средства посебне намене

Р.бр. 2 Донације - реализована је мање за 65,19% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је мање за 81,69% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда – није било реализације је у оквиру планске категорије.

Кредитна задуженост

Кретање кредитне задужености на дан 31.03.2026. године износи 2.078.519,90 еура, односно 244.084.517,39 динара.

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 31.03.2026. године износи 2.078.519,90 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 анuitета, 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 6.740.351,98 динара. Реализована је набавка трактора 26 кс са прикључцима у вредности 1.988.000,00 динара, као и два путничка возила у вредности 2.288.125,99 и 2.464.225,99 динара, чија је реализација била у плану за други квартал 2026. године.

Рачунарска опрема и софтвер

Није било реализације инвестиција у оквиру планиране категорије. Нису реализоване следеће планиране набавке: систем за електронске отпремнице и пријемнице у вредности 997.000,00 динара и надоградња ИИС – Е-архива у вредности 920.000,00 динара.

Остала опрема

Реализоване су инвестиције у укупној вредности 1.890.200,00 динара, а односе се на: дијагностику и каналску опрему у вредности 945.200,00 динара и тракторску цистерну за заливање у вредности 945.000,00 динара.

С обзиром да је дошло до терминског померања набавки, није реализована планирана набавка следеће опреме: рол контејнер са церадом 28-32 m³ у вредности 995.000,00 динара, камере са уградњом у вредности 500.000,00 динара, гаражна врата и капије у вредности 700.000,00 динара.

Радови на пословним објектима

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у укупној вредности 2.284.184,66 динара, које се односе на реконструкцију објекта Радне јединице одржавања хигијене града.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од децембра 2025. до фебруара 2026. године и износе 31.084.720,00 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од марта до новембра 2025. године и износе 76.537.286,00 динара.

Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица из ранијег периода и износе 70.503.286,00 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 31.03.2026. године и износе 33.465.020,00 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 34.082.012,00 динара.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 182.289.747,00 динара.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 6.800.744,00 динара.

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

У извештајном периоду, 01.01. – 31.03.2026. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно.

Датум: 30.04.2026.



Директор

Слободан Милошевић