

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

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

За период од 01.01.2022. до 31.03.2022.

Суботица, 29.04.2022.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“**

Седиште: **Суботица, Јожефа Атиле 4**

Претежна делатност: **СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН - 3811**

Матични број: **08065136**

ПИБ: **100961002**

Надлежно министарство: **МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

Делатности јавног предузећа су:

- 38.12 Скупљање опасног отпада
- 38.21 Третман и одлагање отпада који није опасан
- 38.22 Третман и одлагање опасног отпада
- 38.32 Поновна употреба разноврсних материјала
- 39.00 Санација, рекултивација и друге услуге у области управљања отпадом
- 81.30 Услуге уређења и одржавање околине
- 81.21 Услуге редовног чишћења зграда
- 81.29 Услуге осталог чишћења
- 02.20 Сеча дрвећа
- 25.62 Машинска обрада метала
- 33.11 Поправка металних производа
- 33.12 Поправка машина
- 45.11 Трговина аутомобилима и лаким моторним возилима
- 45.19 Трговина осталим моторним возилима
- 45.20 Одржавање и поправка моторних возила
- 46.22 Трговина на велико цвећем и садницама
- 46.77 Трговина на велико отпацама и остацима
- 49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају
- 53.20 Поштанске активности комерцијалног сервиса

Годишњи програм пословања усвојен је 04.01.2022. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 18. седници одржаној дана 20. јануара 2022. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2022. годину.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

**Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-31.03.2022. године у оквиру планираних активности, те никаквих поремећаја у обављању делатности није било.**

**У циљу спречавања ширења вируса COVID-19 у Предузећу су се спроводиле појачане мере дезинфекције возила, пословних просторија, предмета које запослени користе приликом рада, као и појачане мере личне хигијене и заштите на раду.**

## **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

### **I.БИЛАНС УСПЕХА (образац 1)**

АОП 1001 Пословни приходи реализовани су мање у односу на планиране за 1,84% (веза АОП 1003, АОП 1006 и АОП 1011).

АОП 1003 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту реализовани су мање у односу на планиране за 34,80%, што номинално износи 609 (у хиљадама динара) услед мање реализације продаје типских пластичних врећа домаћинствима.

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовани су мање од планске категорије за 1,07% и то на категорији „Приходи зоохигијене“ и на категорији „Уклањање споредних производа животињског порекла из објеката за узгој и држање домаћих животиња“ (услед мањег броја угинулих домаћих животиња).

АОП 1011 Остали пословни приходи реализовани су у мањем износу од планираног за 12,88% и то у делу прихода од обједињене наплате, с обзиром да је у мањем обиму од планираног извршена наплата услуга за јавна комунална предузећа која су учесници у обједињеној наплати (ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Димничар“), а која је основ за фактурисање услуге заједничке наплате. Напомињемо да је ову категорију прихода веома компликовано планирати с обзиром да је у директној вези са мерама и динамиком активности које учесници у обједињеној наплати самостално спроводе у циљу побољшавања наплате својих потраживања (слање опомена и друго).

АОП 1013 Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 5,21% (АОП 1014, АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП 1022, АОП 1024)

АОП 1014 Набавна вредност продате робе - одступање реализације у односу на план за 33,27% (мања реализација) последица је мањег обима откупа амбалажног отпада.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије - одступање реализације у односу на план за 22,77% (мања реализација), а последица је мање реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара (като 515) - ХТЗ опрема није издата са залиха у планираном обиму.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 1,25% (мања реализација) услед исплата које нису извршене или су извршене у мањем износу од планираних и то помоћ радницима и породици радника, као и остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима што је детаљно обрађено у делу тачка 4. Трошкови запослених.

АОП 1020 Трошкови амортизације - реализација одступа од планске категорије за 6,19% (већа реализација). До одступања је дошло услед веће обрачунате амортизације у односу на узету просечну амортизацију за планску категорију.

АОП 1022 Трошкови производних услуга - реализација одступа од планске категорије за 4,78% (мања реализација) услед мање реализованих трошкова одржавања возила и радних машина, због мањег броја кварова на возилима.

АОП 1024 Нематеријални трошкови - реализација одступа од планске категорије за 17,46% (мања реализација) у делу трошкова интелектуалних услуга.

АОП 1025 Пословни добитак - реализација износи 6.775 (у хиљадама динара) услед претходно описаних одступања реализације билансних позиција од плана.

АОП 1041 Остали приходи - реализација одступа од планске категорије за 25,07% (већа реализација). Већа реализација је последица већег износа реализованих прихода по основу наплате штете од осигурања, као и прихода од наплате решења о извршењу, односно прихода од наплаћених такси по тужбама.

АОП 1042 Остали расходи – реализација одступа од планске категорије за 262,10% (већа реализација). Већа реализација настала је услед већих трошкова судских поравнања-уједи паса.

У предмету ради накнаде обичне штете водио се Спор пред Вишим судом у Суботици, против туженог Град Суботица уз учешће ЈКП, „Чистоћа и зеленило“ Суботица као умешача на страни туженог, а поводом уједа паса луталица које су према речима тужиоца ушле у ограђени тор који се налазио у ограђеној регистрованој фарми у којој тужилац узгаја уматичене расне приплодне овце у органској производњи расе витемберг, а од којих уједа учињених од стране паса луталица је угинуло 106 одраслих животиња, док је више оваца повређено. Тужилац је у предметној тужби навео да је у описаним штетним

догађајем претрпео укупну штету у износу од 11.537.126,00 динара. Пресудом Вишег суда у Суботици од дана 05.11.2021.године, посл.бр 10. П. 28/20 делимично је усвојен тужбени захтев тужиоца, те је Град Суботица као тужена страна обавезана наведеном пресудом да тужиоцу на име накнаде штете исплати укупан износ од 6.010.645,86 динара и то на име накнаде обичне штете износ од 2.313.442,61, динара са законском затезном каматом почев од дана 07.01.2019.године па до коначне исплате, на име накнаде измакле користи у износу од 3.697.203,25 динара са законском затезном каматом почев од 18.05.2020.године па до коначне исплате, док се у преосталом делу изнад досуђеног, тужбени захтев тужиоца за накнаду обичне штете до тражених 5.684.900,40 динара са законском затезном каматом почев од 07.01.2019.године па до коначне исплате и за накнаду измакле користи до тражених 5.852.225,60 динара са законском затезном каматом почев од 18.05.2020.године па до коначне исплате одбија. Тужени је такође обавезан да тужиоцу надокнади трошкове парничног поступка у износу од 325.720,18 динара у року од 15 дана од дана достављања преписа пресуде са законском затезном каматом од дана извршности пресуде па до исплате, под претњом принудног извршења.

Дана 17.02.2022.године Апелациони суд посл бр. Гж 308/22 донео је пресуду којом се жалба туженог одбија, а жалба тужиоца делимично усваја, а делимично одбија пресуду Вишег суда у Суботици 10 П 28/20 од 05.11.2021.године, тако што исту преиначује и обавезује туженог да на име накнаде штете тужиоцу исплати још и износ од 171.340,00 динара са законском затезном каматом од 15.05.2020.године па до коначне исплате, те да му на име накнаде трошкова парничног поступка уместо износа досуђеног првостепеном пресудом исплати износ од 460.685,54 динара са законском затезном каматом од извршности пресуде до коначне исплате све у року од 15 дана док у преосталом побијаном непреиначеном делу пресуду потврђује.

Како ЈКП, „Чистоћа и зеленило“ Суботица солидарно одговара за све штете настале услед уједа напуштених животиња на територији Града Суботица, ЈКП, „Чистоћа и зеленило“ Суботица је у наведеном случају исплатила износ по регресном захтеву упућеног од Града Суботица износ од 4.001.157,57 динара.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања - реализација одступа од планске категорије (реализација већа) за 9,56% за период 01.01.- 31.03.2022. године у складу са претходно наведеним.

## 2.БИЛАНС СТАЊА (образац 1а)

АОП 0002 Стална имовина - реализација одступа од планске категорије за 6,47% (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 66,62% (мања реализација) због терминског померања надоградње софтвера за увођење електронских фактура.

АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти - реализација одступа од планске категорије за 1,61% (мања реализација) услед одлагања планираних радова на изради упојне јаме на

Прихватилишту за напуштене псе и мачке, радова на проширењу грејне инсталације и затварању постојећег објекта-скелета на телу Градске депоније.

АОП 0011 Постројење и опрема - реализација одступа од планске категорије за 14,85% (мања реализација). До одступања је дошло услед веће обрачунате амортизације у односу на узету просечну амортизацију за планску категорију.

АОП 0030 Обртна имовина - реализација одступа од планске категорије за 14,23% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - реализација одступа од планске категорије за 65,45% (већа реализација) услед стварања залиха због очекиваног повећања цена на тржишту одређених категорија залиха.

АОП 0034 Роба - реализација одступа од планске категорије за 103,22% (већа реализација) услед веће набавке ХДП врећа, а споријег тренда продаје у односу на претходну годину.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 203,41% (већа реализација) што номинално није велика вредност. До одступања је дошло услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања у односу на планирано.

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - реализација одступа од планске категорије за 27,82% (већа реализација) услед повећања просечне зараде на нивоу Републике Србије, која је основ за обрачун резервисања, између момента када је категорија планирана и момента када је обрачун извршен.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - реализација одступа од планске категорије за 33,75% (мања реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи - реализација одступа од планске категорије за 45,28% (мања реализација) услед терминског померања планираних радова.

АОП 0448 Остале обавезе из пословања - реализација одступа од планске категорије за 55,25% (мања реализација) услед брже исплате обавеза које проистичу из обједињене наплате комуналних услуга, од планиране динамике.

АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода - реализација одступа од планске категорије за 72% (мања реализација) што номинално не представља значајан износ у односу на просечну обавезу предузећа.

### 3.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (образац 16)

Предузеће је на крају извештајног периода располагало са 91.668 (у хиљадама динара) што је у оквиру планиране вредности.

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (образац 2)

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањој вредности од планске категорије за 1,24% у периоду 01.01.-31.03.2022. године (реализација 46.532.920,42 динара, а планирано 47.117.630,00 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 зарада - реализована је у мањој вредности од планске категорије за 1,11% у периоду 01.01.-31.03.2022. године (реализација 64.237.283,11 динара, а планирано 64.960.000,00 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањој вредности од планске категорије за 1,11% у периоду 01.01.- 31.03.2022. године (реализација 74.613.848,71 динара, а планирано 75.451.040,00 динара).

Р.бр. 1, 2 и 3 - Мања реализација масе средстава за зараде 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 поменуто категорију одсуства није било могуће предвидети.

Р.бр.4. Број запослених по кадровској евиденцији - износи 273 и реализован је у оквиру плана на дан 31.03.2022. године без одступања.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 253 радника (мања реализација од планске категорије за 1,17%).

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 20 радника (одступање од планске категорије - већа реализација за 17,65%).

Р.бр.5. Накнаде по уговору о делу реализоване су у мањој вредности од планираних за 25% због мањег броја састанака Комисије за рекламације од планираног.

Р.бр.9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима реализоване су у мањој вредности од планираних за 2,08%.

Р.бр.10. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - ангажовано је 7 лица, што је у складу са планском категоријом.

Р.бр.17. Накнаде члановима надзорног одбора - исплаћене су накнаде у мањој вредности за 12,83%, што је последица функционисања надзорног одбора у смањеном саставу, тј. један месец (фебруар 2022.године) без председника надзорног одбора.

Р.бр.19. Превоз запослених на посао и са посла - реализован је у мањој вредности од планиране за 1,29%.

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу као и накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 43,28%, односно 84,86%. Мања реализација наведених трошкова последица је мањег броја службених путовања од планираног.

Р.бр.22. Отпремнине за одлазак у пензију - реализација исплате је већа од планиране за 55,92%, због непланираног одласка једног запосленог у инвалидску пензију.

Р.бр.24. Јубиларне награде - у периоду 01.01.-31.03.2022. године исплата јубиларних награда реализована је у већем износу за 1,43% услед номиналне разлике основа за исплату јубиларних награда приликом планирања и реализације исплате (просечна бруто зарада исплаћена у Републици Србији – последњи објављени податак Републичког завода за статистику).

Р.бр.25. Број прималаца - реализација је у складу са планираним бројем прималаца.

Р.бр.27. Помоћ радницима и породицама радника - исказано је синтетички збир аналитичког приказа који се налази у Програму пословања за 2022. годину, а састоји се из Р.бр. 27 Помоћ радницима и породицама радника и Р.бр.27а Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја, с обзиром да Информациона платформа не омогућава додавање новог реда у обрасцу 2 „Трошкови запослених“. Наведено збирно приказивање Р.бр.27 Помоћ радницима и породицама радника је урађено како би изглед обрасца „Трошкови запослених“ на Информационој платформи (која је задата у фиксној форми) и у штампаном облику био истоветан. Реализација је мања за 8,84% од планиране јер су се радници обраћали у малом броју за помоћ.

Р.бр.30. Трошкови стручног усавшавања запослених - реализација је мања за 10,33% у односу на планску категорију.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ (образац 3)

Број запослених на неодређено време на дан 31.12.2021. године је 256. Од тога у протеклом периоду, до 31.03.2022. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу одласка запослених у пензију - 3, споразума о престанку радног односа - 0, отказа уговора о раду - 2.



Број запослених на одређено време на дан 31.12.2021. године је 17. Од тога се број запослених у протеклом периоду повећавао по основу замене - 7.

У периоду од 31.12.2021. године до 31.03.2022. године, 2 запослена лица су преведена у стални радни однос, односно преведени су са одређено на неодређено време, па је тако број запослених на неодређено време на дан 31.03.2022. године 253, а број запослених на одређено време 20, што је укупно 273 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге је седам. Једно лице је ангажовано по основу уговора о делу, именовано као овлашћени представник Удружења за заштиту потрошача Војводине (УЗПВ), за Комисију за решавање рекламација потрошача, док једном лицу мирује радни однос.

#### 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА (образац 4)

Распони планираних и исплаћених зарада су у оквирима планских категорија.

#### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА (образац 5)

У извештајном периоду 01.01.-31.03.2022. године нису планиране субвенције.

#### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (образац 6)

Р.бр. 2 Донације - реализоване су у оквиру планске категорије.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је у оквиру планске категорије.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда - није било реализације.

#### 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ (образац 8)

Стање кредитне задужености на дан 31.03.2022. године износи 174.653,22 еура односно 20.555.704,76 динара.

Предузеће се током 2019. године определило за финансирање набавке опреме путем финансијског лизинга.

Закључен је Уговор о финансијском лизингу број 14193/19 за набавку специјалног комуналног возила аутосмеђара на износ од 149.344,20 еура са роком отплате од 60 месеци. Преостали део дуговања по Уговору о финансијском лизингу на дан 31.03.2022. године износи 82.845,84 еура.

Закључен је Уговор о финансијском лизингу број 14192/19 за набавку специјалног комуналног возила аутоцистерна на износ од 86.938,20 еура са роком отплате од 60 месеци. Преостали део дуговања по Уговору о финансијском лизингу на дан 31.03.2022. године износи 48.227,19 еура.

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. Преостали део дуговања по Уговору о финансијском лизингу на дан 31.03.2022. године износи 43.580,19 еура.

Новчане обавезе које произилазе из Уговора изражене у еурима испуњавају се плаћањем у динарима по уговореном курсу односно по средњем курсу НБС на дан плаћања анuitета уз ефективну стопу лизинга од 5,07 %, а номиналну фиксну каматну стопу од 3,50 %.

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.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА (образац 10)

У току извештајног периода реализација инвестиција одвијала се према следећем:

Набавка радних машина и возила:

Реализована је планирана набавка аутоподизача у вредности 10.250.000,00 динара. Реализована је набавка два доставна возила у укупној вредности 3.994.920,00 динара, која није била планирана за извештајни период, него за период 01.01-30.06.2022 године и за период 01.01-30.09.2022. године. Менаџмент предузећа донео је одлуку да се планирана набавка реализује раније из разлога очекиваних поремећаја на тржишту возила, односно евентуалне немогућности производње истих. Возила су неопходна због већих потреба за обављањем теренских задатака у смислу увођења у систем нових корисника услуга, правних и физичких лица, обављања послова рекламација који директно утичу на наплативост потраживања и на тај начин омогућују ефикаснију наплату и остварење потребног нивоа прихода. Одлука менаџмента о ранијој набавци наведених доставних возила није угрозила ликвидност предузећа.

Остала опрема:

Реализована је набавка тракторских косилица у укупном износу 5.326.000,00 динара, што је више од планиране вредности за 1,16%, односно за 61.000,00 динара, а последица је веће уговорене цене од планиране.

Радови на пословним објектима:

Реализовани су планирани радови на адаптацији и испирању постојећих бунара на локацији „Прихватилишта за напуштене псе и мачке“ у износу 977.330,00 динара.

Планирани радови: Израда упојног бунара са преливом на локацији „Прихватилишта“, Затварање постојећег објекта - скелет - А.Б.Шимића и Проширење грејне инсталације - А.Б.Шимића нису реализовани у извештајном периоду. Финансијска средства намењена за реализацију наведених радова преусмерена су на набавку неопходних доставних возила (Набавка радних машина и возила). Реализација планираних радова биће спроведена у наредним тромесечјима (терминско померање).

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ (образац 11)

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период децембар 2021. и јануар и фебруар 2022. године и износе 19.638.926 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период март - новембар 2021. године и износе 17.147.925 динара

Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима из ранијег периода, а представљају потраживања у статусу тужбе, стечаја, блокаде и износе 41.287.298 динара

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 31.03.2022. године и износе 21.220.427 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 5.534.788 динара, а неизмирене обавезе преко 12 месеци износе 4.919.812 динара и представљају обавезе по основу Уговора о поравнању закљученог између Предузећа и Покрајинског секретаријата за пољопривреду, водопривреду и шумарство, Нови Сад.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 29.603.814,31 динара.

#### IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду, 01.01.-31.03.2022. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

Датум 29.04.2022.



Директор

Слободан Милошев, мастер економиста