

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

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

За период од 01.01. до 30.06.2023. године

Суботица, 31.07.2023.

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 отпаcima и остацима
- 49.39 Остали превоз путника у копненом саобраћају
- 53.20 Поштанске активности комерцијалног сервиса

Годишњи програм пословања усвојен је 05.01.2023. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 31. седници одржаној дана 19. јануара 2023. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2023. годину.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-30.06.2023. године у оквиру планираних активности, те никаквих поремећаја у обављању делатности није било.

У овом периоду Предузеће је одвозило око 50% укупне количине отпада са територије Града Суботице на Регионалну депонију на Бикову. Домаћинствима у приградским месним заједницама Мала Босна, Мишићево, Ђурђин, Стари Жедник, Нови Жедник, Бачки виногради, Хајдуково, Вишњевац, Чантавир и Бачко Душаново подељене су типске посуде за комунални отпад (зелене канте) запремине 120 литара. У наведеним приградским месним заједницама почело се са одвожењем комуналног отпада у измењеном режиму-уместо двонедељног одвожења путем типских пластичних врећа, прешло се на одвожење путем типских посуда за комунални отпад запремине 120 литара једном недељно.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

АОП 1001 Пословни приходи реализовани су више у односу на планиране за 1,79%

АОП 1003 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту реализовани су мање у односу на планиране за 94,54%, што номинално износи 3.309 (у хиљадама динара) услед мање реализације продаје типских пластичних врећа домаћинствима, с обзиром да је у приградским месним заједницама предузеће променило начин одвожења комуналног отпада из домаћинстава. Наиме, отпад се одвози путем типских посуда за комунални отпад уместо путем типских пластичних врећа.

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовани су у већем износу од планираног за 3,09% и то у делу прихода „Сакупљање, одвожење и депоновање отпада“ услед увођења појединих приградских месних заједница у јединствен систем одвожења отпада раније од планираног рока.

АОП 1014 Набавна вредност продате робе - одступање реализације у односу на план за 88,28% (мања реализација), што номинално износи 550 (у хиљадама динара) последица је мањег обима откупа амбалажног отпада, као и мање набављених типских пластичних врећа намењених продаји, а због промене начина одвожења комуналног отпада из домаћинстава у појединим приградским месним заједницама.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије - реализација одступа од планске категорије за 7,82% (мања реализација), а последица је мање реализованих трошкова горива, као и мање реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара– лична заштитна опрема није издата са залиха у планираном обиму.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи реализовани су у мањем износу од планираног за 6,91%, што је детаљно образложено у делу „Трошкови запослених“.

АОП 1022 Трошкови производних услуга - реализација одступа од планске категорије за 3,35% (мања реализација) услед мање реализованих трошкова одржавања возила и радних машина због мањег обима кварова на возилима.

АОП 1029 Приходи од камата - реализација одступа од планске категорије за 110,00% (већа реализација) јер су наплаћена потраживања и припадајућа камата у извршном поступку од „Железнице Србије“ (судски спор).

АОП 1042 Остали расходи - реализација одступа од планске категорије за 25,57% (већа реализација) и то у делу трошкова судских поравнања-уједи паса, а због већег броја уједи паса.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања - реализација је 48.077 (у хиљадама динара), а план је 15.045 (у хиљадама динара) за период 01.01.- 30.06.2023. године. Одступање реализације од плана је у складу са претходно наведеним одступањима билансних позиција.

2. БИЛАНС СТАЊА

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 3,44% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти - реализација одступа од планске категорије за 2,26% (мања реализација) услед одлагања радова на изради монтажне надстрешнице, радова на реконструкцији објекта свлачионице, замене и уградње алуминијумске и ПВЦ столарије, као и радова на одржавању објеката Предузећа.

АОП 0029 Одложена пореска средства – реализација одступа од планске категорије за 8,61% (већа реализација) услед усклађивања обрачуна у пореском билансу за пословну 2022. годину са планираним износом категорије.

АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - реализација одступа од планске категорије за 27.090 (у хиљадама динара) као последица споријег темпа поделе алата, ситног инвентара и ХТЗ опреме радницима, као и мање потрошње туцаника, ризле, песка и брезових денчића.

АОП 0034 Роба - реализација одступа од планске категорије за 11,70% (мања реализација), што номинално представља мали износ односно 55 (у хиљадама динара).

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - реализација одступа од планске категорије у износу од 200 (у хиљадама динара) као последица уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закључених уговора о јавним набавкама.

АОП 0045 Остала потраживања - реализација одступа од планске категорије за 52,49% (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 6.863 (у хиљадама динара), као последица обрачуна преплате по основу завршног рачуна и пореског биланса за пословну 2022. годину.

АОП 0047 Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса - реализација одступа од планске категорије за 415 (у хиљадама динара), као последица исправке задужења за накнаду за одводњавање од стране ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - реализација одступа од планске категорије за 17,15% (мања реализација) услед померања одређених набавки из претходног извештајног периода у текући, из којих је проистекло плаћање обавеза према добављачима.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 1.418 (у хиљадама динара) услед терминског померања закључивања полисе осигурања из претходног извештајног периода.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 3,44% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0408 (веза АОП 0409 и 0410) Нераспоређени добитак - реализација одступа од планске категорије за 25,28% (већа реализација) под утицајем промена у пословним приходима и пословним расходима.

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - реализација одступа од планске категорије за 15,99% (мања реализација) као последица променљивости параметара обрачуна резервисања у периоду између израде програма пословања и коначног обрачуна категорије.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције - реализација одступа од планске категорије за 450 (у хиљадама динара) услед тенденције раста авансних уплата од купаца.

АОП 0442 (веза АОП 0445) Обавезе из пословања - реализација одступа од планске категорије за 17,78% (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 6,70% (мања реализација) као последица бржег темпа плаћања обавезе 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 1.524 (у хиљадама динара) с обзиром да је

услед терминског померања одређених набавки у наредни извештајни период, настала обавеза за плаћање пореза на додату вредност, која није била планирана.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода - на крају извештајног периода Предузеће располаже са 56.997 (у хиљадама динара), што је за 17,15% мање од планираног износа.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план у периоду 01.01.-30.06.2023. године (реализација 110.737.186,60 динара, а планирано 116.784.524 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план у периоду 01.01.-30.06.2023. године (реализација 152.705.376,34 динара, а планирано 161.152.000 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план у периоду 01.01.-30.06.2023. године (реализација 175.842.433,22 динара, а планирано 186.130.560 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. Број запослених по кадровској евиденцији - износи 293 и реализован је у оквиру плана на дан 30.06.2023. године без одступања.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 275 радника.

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 18 радника.

Р.бр.5. Накнаде по уговору о делу - реализоване су у мањој вредности од планираних за 42% 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 27% из разлога мањег броја ангажованих радника од планираног у претходном периоду због незаинтересованости лица за рад на наведеним пословима.

Р.бр.10. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - ангажовано је 7 лица.

Р.бр.17. 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 годишњих одмора.

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 45%, а накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу за 92%, због мањег броја службених путовања.

Р.бр.27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 8% од планиране јер се радници нису обраћали предузећу за помоћ. Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја реализована је у оквиру планске вредности.

Р.бр.30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је мања за 47% у односу на планску категорију.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време на дан 31.03.2023. године је 271. Од тога у протеклом периоду, до 30.06.2023. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду - 3.

Број запослених на одређено време на дан 31.03.2023. године је 22. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа - 2 и превођења на неодређено време - 7, а повећавао по основу замене - 5.

У периоду од 31.03.2023. године до 30.06.2023. године, 7 запослених лица су преведена у стални радни однос, односно преведени су са одређеног на неодређено време, па је тако број запослених на неодређено време на дан 30.06.2023. године 275, а број запослених на одређено време је 18, што је укупно 293 запослена лица.

Ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 30.06.2023. године је седам лица. 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.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Распони планираних и исплаћених зарада су у оквирима планских категорија.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У складу са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица планирана су средства за набавку радних машина - камион кипер сандучар, као и за Пројекат набавка типских посуда за комунални отпад.

Дана 06.04.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку типских посуда за комунални отпад од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 5.987.500,00 и 7.185.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 21 од дана 06.04.2023. године). Дана 12.04.2023. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 5.987.500,00 и 7.185.000,00 динара према добављачу МНГ Пластик-Гогих (Рачун Управе за трезор, Извод број 24 од дана 12.04.2023. године).

Дана 26.04.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку типских посуда за комунални отпад од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 3.832.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 31 од дана 26.04.2023. године), а Предузеће је истог дана извршило пренос средстава у износу од 3.832.000,00 динара према добављачу МНГ Пластик-Гогих (Рачун Управе за трезор, Извод број 31 од дана 26.04.2023. године).

Дана 28.04.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку типских посуда за комунални отпад од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 3.353.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 33 од дана 28.04.2023. године). Дана 03.05.2023. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 3.353.000,00 динара према добављачу МНГ Пластик-Гогих (Рачун Управе за трезор, Извод број 35 од дана 03.05.2023. године).

Дана 10.05.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку типских посуда за комунални отпад од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 3.592.500,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 39 од дана 10.05.2023. године), а Предузеће је истог дана извршило пренос средстава у износу од 3.592.000,00 динара према добављачу МНГ Пластик-Гогих (Рачун Управе за трезор, Извод број 39 од дана 10.05.2023. године).

Дана 16.05.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку типских посуда за комунални отпад од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 5.987.500,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 41 од дана 16.05.2023. године), а Предузеће је истог дана извршило пренос средстава у износу од 5.987.500,00 динара према добављачу МНГ Пластик-Гогих (Рачун Управе за трезор, Извод број 41 од дана 16.05.2023. године).

Дана 26.05.2023. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку радне машине – камиона кипера сандучара од стране Града Суботице према Предузећу у износу од 16.790.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 47 од дана 26.05.2023. године).

Дана 31.05.2023. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 16.790.000,00 динара према добављачу ПТП Дубрава (Рачун Управе за трезор, Извод број 49 од дана

31.05.2023. године), чиме је извршен пренос као и исплата целокупног износа финансијских средстава за набавку радних машина - камион кипер сандучар, као и за Пројекат набавка типских посуда за комунални отпад у укупном износу од 46.727.500,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Р.бр. 2 Донације - реализоване су мање за 14,29% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је мање за 44,79% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда - реализована је мање за 28,33% у односу на планирану категорију.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Стање кредитне задужености на дан 30.06.2023. године износи 95.847,99 еура, односно 11.240.755,14 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 30.06.2023. године износи 45.188,61 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 30.06.2023. године износи 26.305,74 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 30.06.2023. године износи 24.353,64 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 ануитета уз ефективну каматну стопу лизинга од 5,05%, 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

У току извештајног периода реализација инвестиција одвијала се према следећем:

1. Набавка радних машина и возила:

Реализована је набавка камиона кипер сандучар средствима буџета Града Суботице у вредности 16.790.000,00 динара.

1. Рачунарска опрема:

Реализована је набавка рачунарске опреме у вредности 1.091.400,00 динара.

2. Остала опрема:

Реализоване су набавке: приколица за комби возило у износу 149.998,33 динара, беле технике и уређаја у износу 131.666,67 динара, камере са уградњом у износу 197.819,41 динара, иверач пањева у износу 695.000,00 динара и усисивач лишћа у износу 1,548.100,00 динара.

3. Радови на пословним објектима:

Извршени су радови на асфалтирању дворишта - А. Б. Шимића 4 у износу 2.980.100,00 динара, ремонт и репарација котла за централно грејање - А. Б. Шимића 4 у износу 2.989.950,00 динара, проширење праонице за возила А. Б. Шимића 4 у износу 2.980.324,42 динара, израда оградe А.Б. Шимића 4 у износу 1.986.300,00 динара као и метална конструкција магацин- галерија у износу 260.000,00 динара.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период април, мај и јун 2023. године и износе 24.383.074 динара. Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период јул 2022. - март 2023. године и износе 16.291.735 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 32.612.471 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 30.06.2023. године и износе 19.011.357 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 1.229.952 динара.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 35.615.429 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду, 01.01.-30.06.2023. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

Датум 31.07.2023. година



Директор
[Signature]
Слободан Милошев

[Signature]