

**Образац 12**

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

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

За период од 01.01.2019. до 30.06.2019.

Суботица, 30.07.2019.

## **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 11.01.2019. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 21. седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2019. годину. Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Прву измену програма пословања дана 06.06.2019. године, а Скупштина града Суботице је на 23. седници одржаној дана 18.06.2019. године донела Решење о давању сагласности на исту.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

**Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-30.06.2019. године у оквиру планираних активности, те никаквих поремећаја у обављању делатности није било.**

### **1.БИЛАНС УСПЕХА (образац 1)**

АОП 1001 Пословни приходи реализовани су у оквиру планске вредности са незнатним одступањем од 0,91% (мања реализација).

АОП 1002 Веза АОП 1007.

АОП 1007 Приходи од продаје робе реализовани су у мањој вредности од планиране за 6,88%, што износи 129 (у хиљадама динара). Узрок мање реализације је мања продаја амбалажног отпада од планиране.

АОП 1009 Приходи од продаје производа и услуга реализовани су у мањој вредности од планиране за 1,17%. До одступања реализације прихода од плана (мања реализација) настало је на категорији прихода по основу услуга одржавања јавних зелених површина што је последица временских услова, односно учесталих атмосферских падавина – обилних киша, услед којих је прираст траве изнад нормалног годишњег просека, тако да није било могуће испунити планирану норму одржавања травњака и обнављања јавних зелених површина.

АОП 1016 Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. реализовани су у оквиру планске категорије.

АОП 1017 Други пословни приходи реализовани су у већем износу у односу на планиране за 7,86% и то код прихода од заједничке наплате обзиром да је у већем 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 1018 Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 2,63%.

АОП 1019 Набавна вредност продате робе- одступање реализације у односу на план за 37,94% последица је мањег обима откупа амбалажног отпада.

АОП 1023 Трошкови материјала – одступање реализације у односу на план за 28,39% (мања реализација) последица је мање реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара (като 515) – ХТЗ опрема није издата са залиха у планираном обиму у извештајном периоду.

АОП 1024 Трошкови горива и енергије - реализација одступа од планске категорије за 6,92% (мања реализација) услед мање потрошње горива.

АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 1,80% (мања реализација) услед исплата које нису извршене или су извршене у мањем износу од планираних и то помоћ радницима и породици радника, солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, као и остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима што је детаљно обрађено у овом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања - тачка 4. Трошкови запослених.

АОП 1026 Трошкови производних услуга – реализација одступа од планске категорије за 26,53% (већа реализација) што је последица реализације непланираних трошкова закупа возила која су коришћена за отклањање последица пожара који се догодио на телу депоније.

АОП 1029 Нематеријални трошкови- реализовани су мање у односу на планиране за 23,83% услед мање реализације трошкова непроизводних услуга (като550) и то у делу трошкова здравствених услуга, и трошкова интелектуалних услуга – Израда пројектно-техничке документације за рекултивацију и санацију градског сметлишта „Александровачка бара“. Наиме, на сугестију надлежног Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине пројектно-техничка документација је враћена на дораду.

АОП 1030 Пословни добитак - реализација одступа од планске категорије за 25,68% (већа реализација) услед претходно описаних одступања билансних позиција.

АОП 1032 – Веза АОП 1038.

АОП 1038 Финансијски приходи - реализација одступа од планске категорије за 13,79% (већа реализација) и то у делу „приходи од камата (од трећих лица)“ због веће наплате камата од планиране по извршним поступцима ради наплате потраживања од правних и физичких лица.

АОП 1040 – Веза АОП 1046.

АОП 1046 Финансијски расходи – реализација већа од планиране вредности за 896,92%, односно 1.166 (у хиљадама динара), услед исплате Предузећа на име законске затезне камате за изгубљени судски спор са предузећем „Aktiva trade“.

АОП 1048 Добитак из финансирања – планиран је, а није реализован. Веза АОП 1046.

АОП 1049 Губитак из финансирања – није планиран, а реализован је. Веза АОП 1046.

АОП 1052 Остали приходи- реализација одступа од планске категорије за 61,72% (већа реализација) услед непланирано већег износа реализованих прихода од планираних и то код прихода од наплаћених такси по тужбама, прихода по основу наплате штете од осигурања, као и прихода од укидања резервисања за камате за судски спор са „Aktiva trade“.

АОП 1053 Остали расходи- реализовани су у оквиру планске вредности са незнатним одступањем од 0,57% (мања реализација).

АОП 1064 Нето добитак – реализација одступа од планске категорије (реализација већа) за 37,99% за период 01.01.- 30.06.2019. године у складу са претходно наведеним.

## 2.БИЛАНС СТАЊА (образац 1А)

АОП 0002 Стална имовина- реализација одступа од планске категорије за 8,74% (мања реализација).

АОП 0043 Обртна имовина- реализација већа од планиране вредности за 9,47%, а последица је веће реализације од плана готовинских еквивалената и готовине.

АОП 0060 Друга потраживања- већа реализација у односу на план за 31,64%, што је последица непланирано већег износа ненаплаћених потраживања по основу издатих терећења за трошкове наплате комуналних услуга од учесника у обједињеној наплати (ЈКП „Димничар“ и ЈКП „Водовод и канализација“).

АОП 0062 Краткорочни финансијски пласмани- мања реализација у односу на план за 97,94% у вези је са АОП 0065 Краткорочни зајмови у земљи, што је у вези са одустајањем Предузећа од планираног закључења уговора за краткорочни наменски зајам запосленима (бонови за прехранбене производе и кућну хемију).

АОП 0068 Готовински еквиваленти и готовина- одступање реализације у односу на планску категорију износи 221,11% (већа реализација) последица је већег степена наплате потраживања, као и терминског померања у реализацији плана исплате инвестиција.

АОП 0072 Ванбилансна актива – одступање реализације у односу на планску категорију износи 47,84% (мања реализација) последица је брисања уписаних заложних права на покретним стварима ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица.

АОП 0419 Нераспоређени добитак текуће године- већа реализација у односу на планску категорију за 38% (веза- објашњење у Билансу успеха).

АОП 0442 Краткорочне обавезе- реализација већа од плана за 18,31%. Веза АОП 0458.

АОП 0458 Остале обавезе из пословања- реализација мања од плана за 75,47 % пошто су извршене исплате обавеза у вези са обједињеном наплатом комуналних услуга у већем износу од планираног.

АОП 0459 Остале краткорочне обавезе – реализација већа од плана за 160,42%, због одлуке предузећа да изврши књижење обавезе за учешће оснивача – Град Суботица у добитку на основу Одлуке Надзорног одбора (70% нето добити за 2018. годину у износу од 24.342 ( у хиљадама динара)).

АОП 0465 Ванбилансна пасива – објашњење исто као за АОП 0072

### 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (образац 1Б)

Предузеће је на крају извештајног периода располагало са 30.916 (у хиљадама динара) што је више за 221,11% од планиране вредности. До одступања реализације од плана дошло је услед већег степена наплате потраживања као и терминског померања у реализацији плана исплате инвестиција.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (образац 2)

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.-30.06.2019. године (реализација 60.804.681,05 динара, а планирано 61.207.050,33 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.-30.06.2019. године (реализација 83.290.652,11 динара, а планирано 83.797.233,00 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.-30.06.2019. године (реализација 97.522.974,92 динара, а планирано 98.168.458,00 динара).

Р.бр.4. Број запослених по кадровској евиденцији - износи 273 и реализован је у оквиру плана за период 01.01. – 30.06.2019. године без одступања.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 255 радника (мања реализација од планске категорије за 3,04%).

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 18 радника (одступање од планске категорије- већа реализација за 80%).

Р.бр.5. Накнаде по уговору о делу реализоване су у мањој вредности од планиране за 19,83% из разлога мањег броја одржаних састанака Комисије за рекламације од планираног, тако да је члану комисије који је делегиран испред Друштва за заштиту потрошача исплаћена накнада у износу од 60.126,58 динара.

Р.бр. 9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализована је исплата у мањем износу од планираног услед ангажовања планираног броја лица за послове мање сложености од планираних (реализовани износ 1.642.262,83 динара а планиран 1.975.000,00 динара- одступање 16,85%).

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 накнаде су у оквиру планске категорије.

Р.бр.18. Број чланова надзорног одбора - реализација је у оквиру планске категорије, одступања реализације од плана броја чланова није било, надзорни одбор функционисао је у законом предвиђеном саставу.

Р.бр.19. Превоз запослених на посао и са посла - мање исплаћен износ последица је коришћења годишњих одмора запослених и боловања (реализован износ 5.561.467,02 динара, а планиран 5.860.000,00 динара- одступање 5,09%).

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу као и накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 26,52%, односно 59,30%. Мања реализација наведених трошкова последица је мањег броја службених путовања од планираног.

Р.бр.22. Отпремнина за одлазак у пензију – реализована је исплата у већем износу од планираног за 3,10% услед планирања истих на основу октобарске просечне бруто зараде исплаћене у 2018. години у Републици Србији, а реализација исплате вршила се у складу са статистичким подацима, везаним за просечну бруто зараду, који се примењују на дан исплате.

Р.бр.22 а. Број прималаца- реализација у складу са планом.

Р.бр.24. Јубиларне награде - у периоду 01.01. – 30.06.2019. године исплата јубиларних награда реализована је у већем износу од планираног за 6,27% (номинално више за 42.579,98 динара). Разлог одступања исти као код р.бр.22.

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

Р.бр.27. Помоћ радницима и породицама радника - исплаћена је помоћ у мањем износу од планираног с обзиром да су се радници у мањем броју обраћали за помоћ предузећу (реализован је износ 205.990,04 динара, а планирано 500.000,00 динара- одступање је 58,80%).

Р.бр.27а Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених – планирана солидарна помоћ исплаћена је у извештајном периоду.

Р.бр.29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима - није било исплате у току временског периода у којем се врши поређење реализованих и планираних пословних активности (планирана вредност износи 700.000,00 динара).

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ (образац 3)

Број запослених на неодређено време на дан 31.12.2018. године је 257. Од тога у протеклом периоду, до 30.06.2019. године број запослених на неодређено време се смањивао на основу одласка запослених у пензију - 2, споразума о престанку радног односа – 5, отказа уговора о раду – 12 и преминуло је 1 лице.

Број запослених на одређено време на дан 31.12.2018. године је 16. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу истека уговора о раду на одређено време – 6, споразума о престанку радног односа - 4, а повећавао по основу замене - 30.

У периоду од 31.12.2018. до 30.06.2019. године, 18 запослених 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 30.06.2019. године 255, а број запослених на одређено време 18, што је укупно 273 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге је 7 лица, док је једно лице ангажовано по основу уговора о делу, именовано као овлашћени представник Удружења за заштиту потрошача Војводине (УЗПВ), за Комисију за решавање рекламација потрошача.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (образац 4)

Цене услуга управљања комуналним отпадом су лимитиране годинама уназад. Важеће цене услуга управљања комуналним отпадом примењују се од 01.10.2014. године. Цена за услугу сакупљања, одвожења и депоновања отпада у насељеним местима у којима се услуга обрачунава по домаћинству примењује се од 01.08.2017. године на основу Решења о давању сагласности на Одлуку о допуни Одлуке о ценама услуга управљања комуналним отпадом услуга сакупљања, одвожења и депоновања отпада које је донело Градско веће града Суботице на 56. седници одржаној дана 28.07.2017. године.

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

Према Одлуци о буџету Града Суботице за 2019. годину (“Службени лист Града Суботице” број. 29/18) планиране су капиталне субвенције за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица у укупној вредности 3.960.000,00 динара.



Средства су намењена за преузете, а неисплаћене обавезе у 2018. години у вези са Уговором о финансирању набавке чистилице за улице бр. II-401-1176/2018 од 09.11.2018. који је закључен између Града Суботице и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, као и Анексом Уговора бр. II-401-1176/2018-1 од 31.12.2018. године. Чистилица за улице је набављена дана 24.12.2018. године у вредности 15.840.000,00 динара у складу са Уговором о набавци добра 7692/2018 од 13.11.2018. године. Из буџета Града Суботице исплаћена су средства у 2018. години у износу 11.880.000,00 динара, а исплата средстава у износу 3.960.000,00 динара била је предвиђена је за прво тромесечје 2019. године.

Реализација пренетих средстава субвенција у периоду 01.01.2019.-30.06.2019. године одвијала се у складу са планираном вредношћу и динамиком предвиђеном Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2019. годину. Захтев за дознаку средстава у износу 3.960.000,00 динара број 35/2019 доставили смо дана 03.01.2019. године. Средства у наведеном износу дозначена су нам 10.01.2019. године, а исплату према добављачу извршили смо 14.01.2019. године. Извештај о наменском коришћењу средстава из буџета Града Суботице број 417/2019 доставили смо 18.01.2019. године.

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

Р.бр.2 Донације - реализоване су у мањој вредности од планиране за 73,81%.

Донације су реализоване на основу уговора и то према примаоцима наведеним у посебној табели обрасца 6.

Р.бр.5 Репрезентација – реализована је у мањој вредности од планиране за 81,92%.

Р.бр.6 Реклама и пропаганда – реализована је у мањој вредности од планиране за 83,33%.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА (образац 10)

У току извештајног периода реализација инвестиција одвијала се према следећем:

1. Набавка радних возила и машина - мања реализација за 40%. Реализована је планирана набавка комби возила Fiat Ducato Furgon у вредности 3.000 (у хиљадама динара), док планирана набавка теретног теренског возила, планирана у вредности 2.000 (у хиљадама динара) није реализована у извештајном периоду. Планирана набавка реализована је у току јула месеца 2019. године.
2. Рачунарска опрема и софтвер - инвестиција је реализована у већој вредности од планиране за 51,80% због промене у књиговодственом евидентирању планиране набавке „Микротик уређај за управљање мрежним саобраћајем“. Наиме, првобитно је планирано да се микротик уређај за управљање

мрежним саобраћајем евидентира на конту „Трошкови услуга одржавања“ (кто 532) али због велике појединачне вредности, а у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама извршено је књижење на конто „Постројења и опрема“ (кто 023).

3. Канцеларијски намештај - инвестиција је реализована у мањој вредности од планиране за 60%, пошто у извештајном периоду набавка канцеларијског намештаја није реализована у целости због започетих, а незавршених радова на пословним просторијама дирекције (део канцеларијског намештаја намењен је за опремање адаптираних пословних просторија).
4. Остала опрема - инвестиција је реализована у мањој вредности од планиране за 3,16% због постигнуте ниже цена набавки добара у односу на план.
5. Радови на пословним објектима- реализоване су инвестиције: реконструкција магацина, монтажа олука, изградња надстрешнице за возила, замена кровног покривача, грађевински радови на фасади, као и замена и уградња PVC столарије, у складу са планираним вредностима. У извештајном периоду започете су планиране инвестиције: адаптација пословног простора Ј. Атиле, израда главне капије - А.Б. Шимић, адаптација кухиње и кантине – Ј. Атиле, међутим радови нису завршени, те је реализација инвестиција „радови на пословним објектима“ мања за 62,91% у односу на планирану вредност.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду, 01.01.-30.06.2019. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

Датум 30.07.2019.



Слободан Милошев, мастер економиста

