

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

Број: 1028/2018
Датум: 20.02.2018.

**АНАЛИЗА И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА И ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ ЗА ОТКЛАЊАЊЕ
ПОРЕМЕЊАЈА У ПОСЛОВАЊУ у 2017. години**

Суботица, фебруар 2018.

**Назив предузећа: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И
ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА**

Седиште: СУБОТИЦА, Јожефа Атиле 4

Претежна делатност: СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН - 3811

Матични број: 08065136

Програм пословања: Годишњи Програм пословања усвојен је 13.02.2017. године од стране Надзорног одбора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, Скупштина града Суботице на 8. седници одржаној дана 27. фебруара 2017. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2017. годину. Градско веће Града Суботице, на 39. седници одржаној 21.03.2017. године донело је Решење о давању сагласности на Посебан програм о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2017. годину. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Прву измену Програма пословања дана 15.06.2017., а Скупштина града Суботице је на 10. седници одржаној дана 6. јула 2017. године донела Решење о давању сагласности на исту. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Другу измену Програма пословања дана 14.09.2017., а Скупштина града Суботице је на 11. седници одржаној дана 4. октобра 2017. године донела Решење о давању сагласности на исту. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Прву измену Посебног програма о коришћењу средстава из буџета Града Суботице дана 22.09.2017., а Градско веће Града Суботице је на 64. седници одржаној дана 24. октобра донело Решење о давању сагласности на исту. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Трећу измену Програма пословања дана 08.12.2017., а Скупштина града Суботице је на 13. седници одржаној дана 28. децембра 2017. године донела Решење о давању сагласности на исту.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2017. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Пословни приходи	502.293	495.213	98,59
Пословни расходи	450.915	446.491	99,02
Пословни добитак/губитак	51.378	48.721	94,83
Укупни приходи	513.293	516.469	100,62
Укупни расходи	488.215	478.445	98,00
Нето добитак/губитак	25.078	38.004	151,54

Пословни приходи реализовани су у оквиру планске вредности са незнатним одступањем од 1,41% (мања реализација).

Приходи од продаје робе реализовани су у мањој вредности од планиране за 31,71% из разлога мање реализоване продаје соли и каменог агрегата за посипање путева у зимском периоду (зимска служба).

Приходи од продаје производа и услуга – реализовани су у мањој вредности од планиране за 1,75%. До одступања реализације прихода од плана (мања реализација) настало је на категорији прихода по основу услуга одржавања јавних зелених површина. Умањена реализација прихода од одржавања јавних зелених површина последица је неиздавања налога за вршење услуге подизања и реконструкције парковских површина, као и реализованих нижих цена сезонског цвећа од планираних у поступку јавне набавке „Садни материјал- сезонско цвеће“ које утичу на вредност фактурисане услуге обнављање цветних леја.

Приходи по основу услуга чишћења и уклањања снега и леда са површина јавне намене остварени су мање у односу на планирани ниво због временских прилика. Приходи по основу услуга одвожења и депоновања отпада и осталог већи су у односу на план, што је последица довожења и одлагања веће количине отпада на депонију од стране трећих лица. Приходи од делатности зоохигијене мањи су за 22,93% у односу на планиране, с обзиром да у првој половини године није био попуњен расположиви капацитет Прихватилишта за напуштене животиње (мање напуштених паса на улицама, а самим тим ухваћених и смештених у Прихватилиште, као и више удомљених паса), а приходи су планирани за случај попуњеног капацитета.

Приходи по основу „одржавања чистоће на површинама јавне намене“ реализовани су у оквиру планиране категорије.

Приходи по уговорима мањи су за 12,13% у односу на план у делу прихода од вршења радова на уклањању дивљих депонија- мања реализација вредности уговора бр. П-401-796/2017 (уклањање дивљих депонија формираних на пољопривредном земљишту у државној својини у К.О. Доњи Град и К.О. Бајмокс).

Други пословни приходи - до одступања реализације од плана за 33,10% (већа реализација) дошло је код категорије „приходи од заједничке наплате“ с обзиром да је у већем обиму од планираног извршена наплата услуга за јавна комунална предузећа која су учесници у обједињеној - заједничкој 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).

Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 1,15%.

Набавна вредност продате робе- реализација је мања у односу на план за 29,76% што је последица потребе обезбеђивања залиха соли и каменог агрегата за послове зимске службе, а с обзиром на чињеницу да у периоду 15.11.-31.12.2017. није било потребе, у мери у којој је планирано, за посипањем путева услед временских прилика, те су трошкови наведених материјала мањи од планираних.

Трошкови материјала – одступање реализације у односу на план за 12,62% (већа реализација) последица је веће реализације од планиране трошкова основног материјала (Кто 511) због набавке профилних лимова и пратећег материјала за потребе израде надстрешнице за теренска возила у оквиру РЈ Одвожења и депоновања отпада а за потребе зимске службе, више реализованих трошкова осталог материјала (режијског)- Кто 512 због повећаног трошења канцеларијског материјала услед потребе штампања великог броја прилога за тужбе за ненаплаћена потраживања, више реализованих трошкова резервних делова (Кто 514) у односу на планиране због непредвиђених кварова на возилима, као и веће реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара (Кто 515) у односу на планиране због веће вредности радне одеће издате са залиха.

Трошкови горива и енергије - реализовани су у оквиру планске категорије са незнатним одступањем (већа реализација за 3,46%).

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 2,22% (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 овом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања - тачка 4. Трошкови запослених.

Трошкови производних услуга – реализација је у оквиру планиране вредности

Нематеријални трошкови - реализација одступа од планске категорије за 10,96% (мања реализација) услед кашњења у реализацији планиране јавне набавке „Израда пројектно-техничке документације за рекултивацију и санацију градског сметлишта „Александровачка бара“ услед Захтева за заштиту права понуђача који је поднела група понуђача „COMPLEX ECOSYSTEM“ Д.О.О. КЕЛЕБИЈА (поступак јавне набавке је покренут у децембру 2016. године) и Решења републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки којим је усвојен приговор истог, тако да ће се интелектуална услуга реализовати у току 2018. године.

Укупни приходи реализовани су у већој вредности у односу на планирану за 0,62%. До одступања је дошло на категорији „Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха“- односе се на наплаћена потраживања у 2017. години која су у претходном периоду била исправљена. Ова категорија прихода није била планирана због неизвесности наплате, а реализована је у вредности 11.942 (у хиљадама динара).

Укупни расходи реализовани су у мањој вредности у односу на планирану за 2%, што је у вези са мањом реализацијом пословних расхода, као и са расходима од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха- реализација је мања за 11,01% у односу на планску категорију због већег процента наплате потраживања у року од планираног.

Нето добитак реализован је у већој вредности у односу на планирану за 51,54% што је везано за већу реализацију од плана укупних прихода и мању реализацију од плана укупних расхода.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Маса бруто I зарада	155.163.980,80	155.137.333,80	99,98
Број запослених	284	284	100,00
Накнаде по уговору о делу	100.000,00	47.468,32	47,47
Број ангажованих лица	1	1	100,00
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	4.000.000,00	3.410.214,95	85,26
Број ангажованих лица	7	7	100,00
Дневнице на службеном путу	700.000,00	656.941,20	93,85
Накнаде трошкова на службеном путу	370.000,00	249.585,44	67,46

Накнаде по уговору о делу реализоване су са знатним одступањем од планске категорије (мања реализација за 52,53%) 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 47.468,32 динара.

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 3.410.214,95 динара а планирано 4.000.000,00 динара- одступање 14,74%).

Дневнице на службеном путу и накнаде трошкова на службеном путу - службена путовања реализована су у мањем обиму (656.941,20 динара и 249.585,44 динара) од планираних (700.000,00 динара и 370.000,00 динара) због спровођења мера штедње у предузећу.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Спонзорство	420.000,00	420.000,00	100,00
Донације	0,00	0,00	0,00
Хуманитарне активности	0,00	0,00	0,00
Спортске активности	0,00	0,00	0,00
Репрезентација	280.000,00	279.007,54	99,65
Реклама и пропаганда	240.000,00	240.000,00	100,00
Остало	0,00	0,00	0,00

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2017.
Субвенције	2.680.000,00	2.644.193	2.644.193	0
Остали приходи из буџета				

Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурсима и сл.)

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.12.2017.
Укупно кредитно задужење	7.442
за ликвидност	
за лизинг	7.442
за капиталне пројекте	

У извештајном периоду, 01.01.-31.12.2017. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит, те није било потребе за применом мера за отклањање поремећаја у пословању.

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица
Директор
Слободан Милошевић, Маст.инж.пољ.

