

Образац 12

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

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

За период од 01.01.2018. до 31.12.2018.

Суботица, 29.01.2019.

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 15.01.2018. године од стране Надзорног одбора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на седници одржаној дана 22. фебруара 2018. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2018. годину. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Прву измену Програма пословања дана 07.06.2018., а Скупштина града Суботице је на 16. седници одржаној дана 21. јуна 2018. године донела Решење о давању сагласности на исту. Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица усвојио је Другу измену Програма пословања дана 17.09.2018., а Скупштина града Суботице је на 18. седници одржаној дана 26. септембра 2018. 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.-31.12.2018. 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 2,88% (мања реализација).

АОП 1002 - Веза АОП 1007.

АОП 1007- Приходи од продаје робе реализовани су у мањој вредности од планиране за 4,17%, што износи 458 (у хиљадама динара) пошто је Предузеће одустало од првобитне одлуке да изврши продају у целости соли и агрегата за посипање путева, те је део задржало за сопствене потребе.

АОП 1009 – Приходи од продаје производа и услуга – реализовани су у мањој вредности од планиране за 2,98%. До одступања реализације прихода од плана (мања реализација) настало је на категорији прихода по основу уклањања и санирања дивљих депонија, као и 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 одржавања блоковског зеленила. Поред тога, догађале су се и временске непогоде услед којих су се ангажовали сви расположиви

капацитети радне снаге и механизације, а реализоване су и ванпланске активности на уређењу града по посебним приоритетима. Веза АОП 1014.

АОП 1016 Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл. реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 28,08%. Наведени приходи односе се на приходе од капиталне субвенције планиране у буџету Града Суботице за набавку чистилице за улице у износу 16.000.000,00 динара са ПДВ-ом. Предузеће је планирало да ће у 2018. години признати као приход периода износ сразмеран износу амортизације чистилице за улице набављене из средстава буџета Града Суботице, као и износ ПДВ-а у целости. 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 предвиђена је за 2019. годину (исплата извршена 10.01.2019.) тако да је извршено признавање прихода за 2018. годину у висини ПДВ-а који је садржан у уплати Града Суботице од 11.880.000,00 динара, док сразмеран износ амортизације чистилице није садржан у приходима пошто је иста набављена дана 24.12.2018. године у вредности 15.840.000,00 динара.

АОП 1017 Други пословни приходи реализовани су у већем износу у односу на планиране за 6,05% 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 - 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).

АОП 1018 Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 2,25%.

АОП 1019 Набавна вредност продате робе- одступање реализације у односу на план за 9,16% последица је промењене одлуке Предузећа у вези са продајом залиха соли и агрегата за посипање путева (део је задржан за сопствене потребе).

АОП 1023 Трошкови материјала – одступање реализације у односу на план за 5,39% (већа реализација) и то „трошкова једнократног отписа алата и инвентара“ (Кто 515) последица је промене у планираном књиговодственом третману пластичних контејнера запремине 1,1 m³. Наиме, првобитно је планирано књижење истих на основна средства, међутим, због мале појединачне вредности и краћег века трајања, а у складу са Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама, извршено је књижење истих на трошкове једнократног отписа алата и инвентара (Кто 515).

АОП 1024 Трошкови горива и енергије - реализација одступа од планске категорије (већа реализација за 3,86%) услед раста цена горива.

АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација одступа од планиране категорије за 1,60% (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 7,70% (мања реализација) што је последица мање реализације трошкова закупа возила за уклањање дивљих депонија, што је у вези са мањом реализацијом прихода од уклањања дивљих депонија.

АОП 1027 Трошкови амортизације- одступање реализације од планске категорије за 9,73% (мања реализација) последица је терминског померања динамике набавки основних средстава.

АОП 1028 Трошкови дугорочних резервисања- реализовани су више у односу на планиране за 137,49% због извршених резервисања у претходном периоду за јубиларне награде.

АОП 1029 Нематеријални трошкови реализовани- су мање у односу на планиране за 8,34% због нереализоване набавке услуге ГПС (са уградњом уређаја), односно преноса исте у 2019. годину.

АОП 1030 Пословни добитак - реализација одступа од планске категорије за 8,01% (мања реализација) услед претходно описаних одступања билансних позиција.

АОП 1032 – Веза АОП 1038.

АОП 1038 Финансијски приходи - реализација одступа од планске категорије за 270,50% (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 1048 Добитак из финансирања – није планиран, а реализован је у вредности 328 (у хиљадама динара). Веза АОП 1038.

АОП 1049 Губитак из финансирања – планиран је, а није реализован. Веза АОП 1038.

АОП 1050 Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха- реализација је већа у односу на планску категорију за 39,72% и чине их наплаћена потраживања у 2018. години која су у претходном периоду била исправљена. Ову категорију прихода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате.

АОП 1051 Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха- реализација је мања за 9,57% у односу на планску категорију због већег процента наплате потраживања у року од планираног.

АОП 1052 Остали приходи- реализација одступа од планске категорије за 185,40% (већа реализација) услед непланирано већег износа реализованих прихода од планираних и то код прихода од наплаћених такси по тужбама и прихода по основу наплате штете од осигурања.

АОП 1053 Остали расходи- реализација одступа од планске категорије за 6,63% (мања реализација) услед непланирано мањег износа реализованих трошкова судских извршитеља.

АОП 1054 Добитак из редовног пословања пре опорезивања, АОП 1060 Порески расход периода, као и АОП 1064 Нето добитак – реализација одступа од планске категорије (реализација већа) за 32,19% за период 01.01.- 31.12.2018. године у складу са претходно наведеним.

2.БИЛАНС СТАЊА (образац 1А)

АОП 0002 Стална имовина- реализација је у оквиру планске категорије.

АОП 0043 Обртна имовина- реализација мања од планиране вредности за 7,23%.

АОП 0045 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - реализација залиха мања у односу на план за 19,61% због веће реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара и то више издатих типских посуда грађанима од планираних (замена оштећених типских посуда).

АОП 0048 Роба- реализација залиха мања у односу на план за 70,84% због више издатих, односно продатих типских пластичних врећа.

АОП 0056 Купци у земљи - мања реализација у односу на план за 26,62% због већег степена наплате потраживања од планираног.

АОП 0060 Друга потраживања- мања реализација у односу на план за 50,89% због већег степена наплате потраживања од јавних комуналних предузећа по основу издатих терећења за трошкове наплате комуналних услуга од учесника у обједињеној наплати.

АОП 0062 Краткорочни финансијски пласмани- мања реализација у односу на план за 98,70% 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 105,86% (већа реализација) последица је већег степена наплате потраживања, као и терминског померања у реализацији плана исплате инвестиција.

АОП 0401 Капитал- реализација већа од плана за 2,02%- објашњење АОП 0419 и АОП 0430.

АОП 0419 Нераспоређени добитак текуће године- већа реализација у односу на планску категорију за 32,19% (веза- објашњење у Билансу успеха).

АОП 0424 Дугорочна резервисања и обавезе-реализација већа од плана за 44,33%. Веза АОП 0430.

АОП 0430 Резервисања за трошкове судских спорова- реализација већа од плана за 83,02% последица је неусклађености планске вредности билансне позиције са подацима приказаним у Финансијском извештају за 2017. годину.

АОП 0442 Краткорочне обавезе- реализација мања од плана за 25,78%. Веза АОП 0458.

АОП 0458 Остале обавезе из пословања- реализација мања од плана за 78,19% пошто су извршене исплате обавеза у вези са обједињеном наплатом комуналних услуга у већем износу од планираног.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ (образац 1Б)

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2018. је разврстано по класификацији у средње предузеће, те је након дужег временског периода планирало извештај о токовима готовине. Предузеће је на крају извештајног периода располагало са 32.846 (у хиљадама динара) што је више за 105,76% од планиране вредности. До одступања реализације од плана дошло је услед већег степена наплате потраживања, као и терминског померања у реализацији плана исплате инвестиција. Одступање реализације од планске вредности зарада, накнада зарада и осталих личних расхода последица је неадекватног уноса планских вредности у табелу за период 01.01.-31.12.2018. Наиме, приказане наведене планске вредности у табели Извештај о токовима готовине одступају од исте категорије планских вредности приказаних у билансу стања, као и табели Трошкови запослених.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (образац 2)

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.-31.12.2018. године (реализација 110.925.218,67 динара, а планирано 111.075.627,12 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.- 31.12.2018. године (реализација 151.352.021,71 динара, а планирано 151.443.120,00 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.- 31.12.2018. године (реализација 178.284.787,37 динара, а планирано 178.551.438,48 динара).

Р.бр.4. Број запослених по кадровској евиденцији - износи 273 и реализован је у оквиру плана за период 01.01. – 31.12.2018. године без одступања.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 257 радника (мања реализација од планске категорије за 2,28%).

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 16 радника (одступање од планске категорије- већа реализација за 60%).

Р.бр.5. Накнаде по уговору о делу реализоване су у мањој вредности од планиране (мања реализација за 21,94%) 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 117.088,61 динара.

Р.бр. 6. Број прималаца по уговору о делу – реализација је у оквиру планске категорије.

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 2.547.178,67 динара а планиран 3.950.000,00 динара- одступање 35,51%).

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 11.219.476,09 динара, а планиран 11.700.000,00 динара- одступање 4,11%).

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу као и накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 20,34%, односно 14,03%. 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 59,51% услед непланираног одласка два радника у инвалидску пензију.

Р.бр.22 а. Број прималаца- у складу са р.бр. 22.

Р.бр.24. Јубиларне награде - у периоду 01.01. – 31.12.2018. године исплате јубиларних награда реализоване су у већем износу од планираног за 2,13% (номинално више за 59.681,18 динара) услед планирања истих на основу новембарске просечне бруто зараде исплаћене у 2017. години у Републици Србији, а реализација исплате врши се у складу са статистичким подацима, везаним за просечну бруто зарату, који се примењују на дан исплате.

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 307.478,99 динара, а планирано 1.000.000,00 динара- одступање је 69,25%).

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 31.12.2017. године је 269. Од тога у протеклом периоду, до 31.12.2018. године број запослених на неодређено време се смањивао на основу одласка запослених у пензију - 6, споразума о престанку радног односа – 15, отказа уговора о раду – 25, мировања радног односа – 1 и преминуло је 1 лице.

Број запослених на одређено време на дан 31.12.2017. године је 4. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу споразума о престанку радног односа - 2 и по основу отказа уговора о раду – 2, а повећавао по основу замене - 52.

У периоду од 31.12.2017. до 31.12.2018. године, 36 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 31.12.2018. године 257, а број запослених на одређено време 16, што је укупно 273 запослена лица.

Од 01.06.2018. године до 30.09.2018. године број ангажованих по основу уговора о обављању привремених и повремених послова (јавни радови), закључен између Националне службе за запошљавање, филијала Суботица и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, је 8 лица, од којих су 3 лица незапослена, а 5 су особе са инвалидитетом.

Од 13.08.2018. године до 12.12.2018. године број ангажованих по основу уговора о спровођењу јавног рада је 8 незапослених лица, закључен између Националне службе за запошљавање, филијала Суботица, Града Суботице и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге је 7 лица.

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 изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2018. годину (“Службени лист Града Суботице” број. 16/18) планиране су капиталне субвенције за Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица у укупној вредности 16.000.000,00 динара за набавку чистилице за улице и сачињен је Посебан програм о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за 2018. годину. Предузеће је планирало набавку исте у четвртм тромесечју 2018. године, као и повлачење планираних средстава из буџета Града Суботице. 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. У вези са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за 2018. годину, 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 са Уговором о набавци добра број 7692/2018 од 13.11.2018. из буџета Града Суботице Предузећу је на захтев за повлачење средстава исплаћен износ 11.880.000,00 динара дана 21.11.2018. У истој вредности Предузеће је извршило уплату добављачу. Разлика средстава (до укупне вредности набављене чистилице за улице) у вредности 3.960.000,00 динара планирана је Одлуком о буџету Града Суботице за 2019. годину (“Службени лист Града Суботице” број. 29/18) као капитална субвенција намењена за преузете а неисплаћене обавезе у 2018. години.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ (образац 6)

Р.бр.2 Донације - реализоване су у оквиру планиране вредности.

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

Р.бр.5 Репрезентација – реализована је у оквиру планске категорије са незнатним одступањем (мања реализација за 2,60%, односно номинално 7.280,00 динара).

Р.бр.6 Реклама и пропаганда – реализована је у мањој вредности од планиране за 5,83%, што номинално износи 14.000,00 динара.

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА (образац 10)

У току извештајног периода реализација инвестиција одвијала се према следећем:

1. Набавка радних возила и машина- реализована је набавка два трактора марке TAFE, комбиновано зглобно комунално возило, трактор марке TITAN са прикључцима, аутосмеђар 5m³, доставна теренска возила 2 комада и камион сандучар 2 комада. Инвестиције су реализоване у мањем износу од планираног (за 10,53%) због преношења набавке комби возила у 2019. годину, као и постигнуте ниже цене набавке аутосмеђара 5m³ од планиране вредности.

2. Рачунарска опрема- инвестиција је реализована у мањој вредности од планиране за 23,93% због постигнуте ниже цене набавке од планиране, као и промене у књиговодственом евидентирању набављених добара приликом реализације, а у односу на план.

3. Канцеларијски намештај- инвестиција није реализована у извештајном периоду, поступак јавне набавке је покренут у четвртом кварталу, а уговор је закључен 21.01.2019. године. Реализација ове инвестиције преноси се у 2019. годину.

4. Остала опрема за комуналне делатности- инвестиција је реализована у мањој вредности од планиране за 21,19% због постигнуте нижих цена набавки добара од планираних. Набављена је опрема: ролоконтјнери, усисивач лишћа, моторна коса

6 комада, косилица 7 комада, моторна тестера, перач под притиском и хидраулична дизалица.

5. Радови на пословним објектима- инвестиција је реализована у мањој вредности од планиране за 24,48% због постигнутих нижих цена набавки добара од планираних. Извршени су радови на пословним објектима: уградња индустријских врата са мотором, улична ограда- Прихватилиште за напуштене животиње, реконструкција крова и објекта портирнице- Депонија, реконструкција благајне, капија метална са електромотором.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду, 01.01.-31.12.2018. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

Датум 29.01.2019.



Директор
Слободан Милошев, мастер економиста