

Образац 12

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

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

За период од 01.01.2017. до 31.12.2017.

Суботица, 30.01.2018.

## **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 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.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

**Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-31.12.2017. 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 1,41% (мања реализација).

АОП 1002 - 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).

АОП 1009 – 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. Бајмок).

АОП 1016 Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл реализовани су у већој вредности од планиране због донације- давања на уступање без накнаде 3 (три) комада РОТАЦИОНЕ КОСАЧИЦЕ - ПОЉСКА 165 предузећа ДОО “Термометал” Ада, чија је јединична цена без ПДВ-а 99.725,04 дин., а које је донирао АПВ - Покрајински Секретаријат за регионални развој, међурегионалну сарадњу и локалну самоуправу, у циљу примене нових технологија у Аутономној покрајини Војводини (Решење Градског већа број: П-4074-546/2017 од 24.10.2017.).

АОП 1017 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).

АОП 1018 Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 1,15%.

АОП 1019 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.

АОП 1023 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.

АОП 1024 Трошкови горива и енергије - реализовани су у оквиру планске категорије са незнатним одступањем ( већа реализација за 3,46%).

АОП 1025 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.

АОП 1026 Трошкови производних услуга – реализација је у оквиру планиране вредности

АОП 1027 Трошкови амортизације – реализација је у оквиру планиране вредности.

АОП 1029 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.

АОП 1050 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.

АОП 1051 Расходи 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.

АОП 1052 Остали приходи- реализација мања од планске категорије за 10,23% услед мање реализације прихода од наплаћених такси по тужби од планираних.

АОП 1053 Остали расходи- реализација одступа од планске категорије за 19,75% (мања реализација) услед мање реализације трошкова судских извршитеља.

АОП 1064 Нето добитак - реализација одступа од планске категорије (реализација већа) за 51,55% за период 01.01.- 31.12.2017. 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 за 5,02%.

АОП 0045 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - реализација залиха мања у односу на план за 11,09% због веће потрошње резервних делова од планиране услед непредвиђених кварова на возилима, као и веће реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара у односу на планиране због веће вредности радне одеће издате са залиха.

АОП 0048 Роба- реализација залиха већа у односу на план за 779,81% због малог утрошка соли и каменог агрегата за посипање путева у зимском периоду.

АОП 0056 Купци - мања реализација у односу на план за 41,58% услед мањег обима обављених услуга (веза - објашњење у Билансу успеха:АОП 1009 - Приходи од продаје производа и услуга), као и због побољшања наплате потраживања (скраћење периода наплате).

АОП 0060 Друга потраживања - већа реализација у односу на план за 18,00%, 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- значајно већа реализација у односу на план за 6.045% је због терминског померања у плану закључења уговора за краткорочни наменски зајам запосленима (бонови за прехранбене производе и кућну хемију).

АОП 0068 Готовински еквиваленти и готовина- значајно одступање реализације у односу на планску категорију (5.097% већа реализација) последица је скраћења периода наплате потраживања.

АОП 0419 Нераспоређени добитак- већа реализација у односу на планску категорију за 51,54% (веза- објашњење у Билансу успеха).

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

Јавно комунално предузеће „Чистоћа и зеленило“ Суботица је разврстано по класификацији у мало предузеће и нема обавезу састављања извештаја о токовима готовине.

### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ (образац 2)

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у оквиру планске категорије за период 01.01.- 31.12.2017. године, у незнатно већем износу у односу на планску вредност из разлога немогућности прецизног планирања категорије боловања и породилског одсуства радника (реализација 112.708.787,33 динара, а планирано 112.462.853,28 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 зарада - реализована је у износу незнатно мањем у односу на планску вредност (реализација 155.137.333,80 динара, а планирано 155.163.980,80 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у износу незнатно мањем у односу на планску вредност (реализација 182.884.657,68 динара, а планирано 182.938.333,37 динара).

Р.бр.4. Број запослених по кадровској евиденцији - износи 284 и реализован је у оквиру плана за период 01.01. - 31.12.2017. године без одступања.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 280 радника (већа реализација од планске категорије за 1,82%).

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 4 радника (одступање од планске категорије- мања реализација за 55,56%).

Р.бр.5. 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.

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

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 - планирана је исплата накнада узимајући у обзир теоретску могућност замене чланова надзорног одбора и у том случају њиховог непознатог радног статуса, а самим тим и висине издвајања за порезе и доприносе. С обзиром да надзорни одбор функционише у непромењеном саставу постоји одступање реализације у односу на планску категорију за 10,06% (мања реализација).

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 11.590.935,64 динара а планиран 12.711.000,00 динара- одступање 8,81%).

Р.бр.20. и 21. 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.

Р.бр.22. Отпремнина за одлазак у пензију - у периоду 01.01.-31.12.2017. године реализована је са значајним одступањем од плана- реализација мања за 41,50%. Наиме, номинално је исплаћено запосленима који су отишли у пензију укупно 1.412.671,36 динара у току 2017. године, али је у складу са рачуноводственим прописима, који су проистекли из МРС 19 и Одељка 28 МСФИ за МСП у 2016. години извршено резервисање трошкова за отпремнине за одлазак у пензију, пошто трошак отпремнине не настаје само у тренутку када запослени одлази у пензију, већ током читавог радног века код послодавца. Сходно томе, приликом одласка запослених у пензију за које је претходно извршено резервисање за део отпремнине, ставом књижења на дан 31.12.2017. укинута је део извршеног резервисања за пројектоване отпремнине и у истом износу умањен трошак за исплаћене отпремнине.

Р.бр. 22а Број прималаца – реализација је у складу са планираним бројем прималаца.

Р.бр. 23 Накнаде и отпремнине у поступку рационализације реализоване су у износу 4.993.543,24 динара што је за 9,21% мање од планиране вредности.

Р.бр. 23а Број прималаца – реализација је у складу са планираним бројем прималаца.



Р.бр.24. Јубиларне награде - у периоду 01.01. – 31.12.2017. године исплате јубиларних награда реализоване су у мањем износу од планираног за 9,47% услед одласка запосленог из предузећа пре остваривања права на исплату јубиларне награде.

Р.бр.25. Број прималаца – реализација је у складу са образложењем под р.бр. 24

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 259.679,16 динара, а планирано 1.000.000,00 динара- одступање је 74,03%).

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).

Р.бр. 30 Накнаде за неискоришћени годишњи одмор- реализација у складу са планираном вредношћу.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ (образац 3)

Број запослених на неодређено време на дан 31.12.2016. године је 275. Од тога у протеклом периоду, до 31.12.2017. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу пензије – 6, споразума о престанку радног односа – 25, отказа уговора о раду – 5, отказа уговора о раду као вишку запослених - 3 и преминуло је 1 лице.

Број запослених на одређено време на дан 31.12.2016. године је 9. Од тога, се број запослених смањивао по основу истека уговора о раду на одређено време – 2, споразума о престанку радног односа – 4 и отказа уговора о раду - 1, а повећавао по основу замене - 36.

У периоду од 31.12.2016. године 34 запослених је преведено у стални радни однос, односно преведени су са одређено на неодређено време, па тако број запослених на неодређено време на дан 31.12.2017. године је 269, а број запослених на одређено време је 4, што је укупно 273 запослена лица. Дана 29.12.2017. године на основу Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2017. годину, број запослених којима је престао радни однос у ЈКП "Чистоћа и зеленило" Суботица је 11, и то по основу споразума о престанку радног односа 7 запослених, решења о отказу уговора о раду као вишку запослених 3 запослена и по основу решења о отказу уговора о раду због одласка у пензију, 1 запослено лице, тако да се број 284 смањило на 273 и то је број запослених на дан 31.12.2017. године.

Од 18.04.2017. године до 17.08.2017. године број ангажованих по основу уговора о обављању привремених и повремених послова (јавни радови) је 9 лица, од којих су 5 лица незапослена, а 4 су особе са инвалидитетом.

Једном ангажованом лицу је отказан уговор о обављању привремених и повремених послова, закључен ради обављања послова - јавних радова преко Националне службе за

запошљавање и то пре истека рока на који је исти заснован, због тога што је незапослено ангажовано лице поднело молбу да му се раскине уговор са даном 26.06.2017. године.

Од 01.08.2017. године до 30.11.2017. године број незапослених лица ангажованих по основу уговора о спровођењу јавног рада је 9 лица са евиденције Националне службе, са којима је закључен уговор о привременим и повременим пословима.

За време трајања Уговора о спровођењу јавног рада за период од 01.08.2017. године до 30.11.2017. године, извршена је замена за једно незапослено лице са евиденције Националне службе, из разлога не извршавања уговорених послова од стране извршиоца, па је из наведеног разлога закључен Уговор о обављању привремених и повремених послова са другим незапосленим лицем, за преостало време трајања Уговора о спровођењу јавног рада.

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)

За период 01.01.- 31.12.2017. средстава из буџета Града Суботице реализована су у складу са планском категоријом.

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

Р.бр.1 Спонзорство - реализовано је у оквиру планске категорије.

Спонзорство је реализовано на основу уговора и то према примаоцима наведеним у посебној табели обрасца 6.

Р.бр.5 Репрезентација - реализована је у складу са планираном вредношћу.

Р.бр.6 Реклама и пропаганда – реализована је у складу са планираном вредношћу.

## 9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА (образац 10)

У току извештајног периода инвестиције: изградња атмосферске канализације у оквиру објекта механизације, саобраћајница и плато механизације, као и извођење радова-претварање туш просторија у мокре чворове реализоване су у оквиру планираних категорија.

У току извештајног периода инвестиција „Реконструкција ограде око објекта механизације А.Б. Шимића бб“ реализована је у већој вредности од планиране за 4,31%. Наиме, током извођења радова на реконструкцији ограде око објекта механизације услед објективних околности које нису биле познате наручиоцу у моменту расписивања јавне набавке, указала се потреба за извођењем вишка радова. Због нехомогеног тла, денivelације терена и потребе да се дода један ред бодљикаве поцинковане жице, закључен је Анекс Уговора са извођачем радова којим су уговорени вишкови радова, а према сагласности Стручног надзора за грађевинске радове.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У извештајном периоду, 01.01.-31.12.2017. године није било значајних поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

Датум 30.01.2018.

