

На основу достављених извештаја о реализацији програма пословања за период 1. јануар 2024. - 31. децембар 2024. године на обрасцима прописаним Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег програма пословања јавних предузећа („Службени гласник Републике Србије бр. 36/16 и 131/21) усвојених од стране Надзорних одбора/Скупштина Друштва сачињена је:

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ за период 1. јануар 2024. – 31. децембар 2024. године**

за следећа предузећа:

1. ЈКП „Суботица-транс“ Суботица
2. ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица
3. ЈКП „Паркинг“ Суботица
4. ДОО „Парк Палић“ Палић
5. ЈКП „Стадион“ Суботица
6. ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица
7. „ЈП за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица
8. ЈКП „Погребно“ Суботица
9. ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица
10. ЈКП „Суботицагас“ Суботица
11. ЈКП „Димничар“ Суботица
12. ЈП „Палић-Лудаш“ Палић
13. ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица
14. ДОО „Регионална депонија“ Суботица

**ЈП „СУБОТИЦА-ТРАНС“ СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈП“Суботица-транс”

Седиште: Суботица

Претежна делатност: Градски и приградски копнени превоз путника 49.31

Матични број: 08049548

ПИБ: 100960042

Надлежно министарство: Министарство грађевинарства, саобраћаја и инфраструктуре

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Претежна делатност Јавног предузећа ”Суботица-транс” је градски и приградски копнени превоз путника (шифра 49.31), коју представљају активности које се односе на обављање градског, приградског и међуградског превоза путника аутобусима, са тачно утврђеним редом вожње на одређеним релацијама и са укрцавањем и са искрцавањем путника на одређеним аутобуским стајалиштима.

Предузеће је поред своје претежне делатности - градски и приградски копнени превоз путника – регистровано и за обављање следећих делатности: превоз путника у друмском саобраћају (превоз путника у линијском и ванлинијском међународном и унутрашњем саобраћају), делатност путничких агенција, одржавање и оправка моторних возила, техничко испитивање и анализа (технички преглед возила), услуге у друмском саобраћају (рад станичних објеката - аутобуске станице), услуге рекламе и пропаганде и друго.

Предузеће обавља превоз на следећим регистрованим линијама: 11 градских, 12 приградских, 8 приградских ђачких и 15 међумесних.

Обим превоза који обављамо прилагођен је потребама грађана, и што се тиче покривености територије града, и што се тиче учесталости, односно броја полазака на свим регистрованим линијама.

01.02.2024. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица за 2024. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 3 од 01.02.2024. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица 04.01.2024. године.

03.10.2024. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Прву измену програма пословања ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица за 2024. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 27 од 03.10.2024. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица 20.09.2024. године.

18.12.2024. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Другу измену програма пословања ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица за 2024. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 34 од 18.12.2024. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, ”Суботица-транс“ Суботица 20.11.2024. године.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Претежна делатност Јавног предузећа ”Суботица-транс” Суботица је градски и приградски копнени превоз путника (шифра 49.31), коју представљају активности које се односе на обављање градског и приградског превоза путника аутобусима, са тачно утврђеним редом вожње на одређеним релацијама и са укрцавањем и са искрцавањем путника на одређеним аутобуским стајалиштима.

У току 2024. године забележен је пад броја превезених путника за 3,15 % у односу на планирано, док је реализација пређених километара већа за 6,43 % у односу на планирано. Мањи трошкови за гориво и зараде, резултирали су да финансијски резултат у овом периоду буде добит уместо планираног губитка.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### Биланс стања

#### 2.БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2024. године

- АОП 0011 - Постројења и опрема - стање је веће од претходно планираног за 12 %, због мањег расхода основних средстава него што смо планирали;
- АОП 0017 – Биолошка средства - стање је мање од претходно планираног за 31 %, због урађене исправке вредности биолошких средстава на крају 2024. године;
- АОП 0032 - Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - стање је веће од претходно планираног за 12 %, због повећања вредности залиха резервних делова;
- АОП 0035 – Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - стање на овој позицији је мање номинално за 434.000,00 динара за тај дан, због мањих авансних плаћања од претходно планираног;
- АОП 0036 – Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству - стање на овој позицији је мање од претходно планираног номинално за 244.000,00 динара за тај дан, због мање плаћених аванса за туристичке туре у иностранству;
- АОП 0039 – Потраживања од купаца у земљи - стање на овој позицији је веће од претходно планираног 1,53 пута, због мање наплате потраживања од купаца и неспроведених компензација до краја 2024. године;
- АОП 0040 – Потраживања од купаца у иностранству - стање на овој позицији је мање од претходно планираног за 23 %, због боље наплате потраживања и мање фактурисаних нових потраживања;
- АОП 0045 – Остала потраживања - стање на овој позицији је веће од претходно планираног 1,45 пута, због ненаплаћених рефундација за боловање, као и ненаплаћеног потраживања од запослених по основу плаћања обуке возача за Д категорију;
- АОП 0057 – Готовина и готовински еквиваленти - стање на овој позицији је веће за 72 % од плана за овај дан, због већег прилива од планираног;
- АОП 0058 – Краткорочна активна временска разграничења - стање на овој позицији је веће 7,17 пута од плана за овај дан, због предатог а ненаплаћеног захтева за пренос средстава за текуће субвенције по уговору као и захтева за рефакцију акцизе за гориво;
- АОП 0407 – Нереализовани губици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата - стање на овој позицији је мање за 13 % од плана за овај дан, јер у моменту израде плана нисмо имали извештај од актуара;
- АОП 0417 – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - је мањи за 20 % од плана, јер су овде књижене исплате јубиларних награда и отпремница у 2024. години, а након добијања извештаја од актуара извршиће се потребна корекција;
- АОП 0429 – Одложене пореске обавезе - стање на овој позицији је веће за 9 % од плана за овај дан, због разлике између књиговодствене вредности основних средстава и садашње вредности основних средстава у пореском обрачуна, што доводи до повећања одложених пореских обавеза;
- АОП 0430 – Дугорочни одложени приходи и примљене донације - стање на овој позицији је мање за 6 % од плана за овај дан;
- АОП 0441 – Примљени аванси, депозити и кауције - стање на овој позицији је мање за 82 % због затворених авансних рачуна за туристичке аранжмане који су реализовани у претходном

периоду;

- АОП 0445 – Обавезе према добављачима у земљи - су веће 2,06 пута, због већих обавеза према добављачима у земљи него што смо планирали за овај период, као и због неспроведених компензација;

- АОП 0446 – Обавезе према добављачима у иностранству - су веће 2,18 пута, због већих обавеза према добављачима у иностранству него што смо планирали за овај период, као и због неспроведених компензација;

- АОП 0450 – Остале краткорочне обавезе - су мање за 12 %, због мање обрачунатих зарада од планираног, јер је део запослених на боловању преко 30 дана;

- АОП 0451 – Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода - су номинално веће за 837.000,00 динара од плана, због већих обавеза за порезе на додатну вредност;

- АОП 0454 – Краткорочна пасивна временска разграничења - су мања за 18 % од плана, због мање укалкулисаних обрачунатих прихода будућег периода.

Биланс успеха
---------------

У посматраном периоду јануар – децембар 2024. године, следеће позиције су одступиле од планираних вредности:

**Приходи:**

- АОП 1008 - Приходи од активирања учинака и робе - су мањи за 12 % од планираног за овај период, због мањег прихода од „репарираних“ старих резервних делова;
- АОП 1012 - Приходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) - су мањи за 53.000,00 динара због накнадног усклађивања са купцима по ИОС-у;
- АОП 1029 – Приходи од камата - су већи од планираног износа за 5 % због веће камате које обрачунавају банке на слободна средства;
- АОП 1030 – Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле - су веће номинално за 1 хиљаду динара, због већих позитивних курсних разлика од планираних;
- АОП 1041 - Остали приходи - су мањи за 4 % него што је планирано за овај период, због мањег прихода од „запримљених“ старих резервних делова и прихода од наплаћених пенала, казни и штета.

**Расходи:**

- АОП 1015 - Трошкови материјала, горива и енергије - су мањи за 7 % од плана за извештајни период, због нижих набавних цена горива у односу на првобитно планиране за 2024. годину и уштеде у потрошњи ових енергената;
- АОП 1017 – Трошкови зарада и накнада зарада - су мањи од планираног за 11 %, због већег броја запослених радника који су били на боловању;
- АОП 1018 – Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада - су мањи од планираног за 11 %, због већег броја запослених радника који су били на боловању;
- АОП 1022 – Трошкови производних услуга – су већи од планираног за 13 %, јер се на овој позицији књиже трошкови ангажовања других превозника, због изнајмљивања аутобуса ради испуњења уговорених ванлинијских вожњи, а због немогућности испуњења истих услед недостатка ресурса (возног парка и возача);
- АОП 1023 – Трошкови резервисања – обухватају трошкове отпремнине и јубиларних награда (овде су приказани у износу стварно исплаћених јубиларних награда и отпремнина у извештајном периоду) и мањи су од плана за 26 %, јер је износ за исплату отпремнине мањи од планираног у овом извештајном периоду, а и број запослених који су отишли у пензију је мањи за 3 запослених у односу на планирано;
- АОП 1034 – Расходи камата - су мањи од планираног за 10 %, због камате на овердрафт кредит која је за овај период планирана у максималном износу, а исти није коришћен у континуитету па је самим тим и камата мања од планиране;
- АОП 1035 – Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле - су веће од планираног номинално за 44.000,00 динара, због већих реализованих негативних курсних разлика од планираних;
- АОП 1042 – Остали расходи - су у овом извештајном периоду реализовани само 11 % од планираног износа, јер је било планирано окончање судског радног спора до краја 2024. године при чему су се планирали трошкова ради исплате заосталих зарада и осталих личних примања, али до истог није дошло па се очекује његово окончање у 2025. години.

Последице динамике прихода (мањи приход од планираног за 5,793 милиона динара) и динамике расхода (мањих трошкова за гориво због нижих набавних цена горива, и нижих трошкова зараде односно укупно гледано реализација расхода је мања за 96,417 милиона динара од планираног) су утицале да се исказе добитак у пословању за извештајни период од 24,344 милиона динара (док је планом био планиран губитак од 66,280 милиона динара).

## Извештај о токовима готовине

### 3.ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

- АОП 3002 – Продаја и примљени аванси у земљи - су мањи за 16 %, због мањег прихода од продатих карата у односу на планирано, услед пада броја путника;
- АОП 3005 – Остали приливи из редовног пословања – су мањи за 6 %, због мањег прилива по поднетим захтевима за субвенције и рефакција акцизе за гориво од планираних;
- АОП 3007 – Исплате добављачима и дати аванси у земљи - су мањи за 13 %, због мање исплаћених обавеза према добављачима у земљи у овом извештајном периоду;
- АОП 3008 – Исплате добављачима и дати аванси у иностранству - су мањи за 29 %, због мање исплаћених обавеза према добављачима у иностранству у овом извештајном периоду;
  
- АОП 3009 – Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи - су мање за 11 %, због већег броја запослених радника који су били на боловању;
- АОП 3010 – Плаћене камате у земљи - су мање за 10 %, због камате на овердрафт кредит која је за овај период планирана у максималном износу, а исти није коришћен у континуитету па је самим тим и камата мања од планиране;
- АОП 3013 – Одливи по основу осталих јавних прихода - су већи 1,9 пута, због више плаћеног износа за ПДВ од планираног;
- АОП 3025 – Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава - су реализована само у износу од 7,669 милиона динара. Остале планиране инвестиције нису реализоване у овом извештајном периоду, али се њихова реализација планира за наредни период;
- АОП 3054 – Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине - су веће од планираног номинално за 44.000,00 динара, због већих реализованих негативних курсних разлика од планираних.

## Запослени

#### 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

- Зараде запослених за период 01.01.-31.12.2024. године су исплаћене у мањем обиму од планираног износа за 11 %. Зараде су мање јер део запослених накнаду зараде прима по основу боловања.
- Исплаћене накнаде по уговору о делу износе 593.168,23 динара, план за овај извештајни период је реализован са 54 %, због мањих потреба за ангажовањем водича и преводиоца. Број ангажованих особа по уговору о делу је мањи за 9 прималаца него што је планирано.
- Накнаде по уговору о привремено повременим пословима у овом извештајном периоду реализоване су 89 % у односу на планирано, док је број прималаца ове накнаде мањи за 10 у односу на планирано.
- Превоз запослених на посао и са посла - приказ ових трошкова је мањи од планираног за 12 %, због мање обрачунатих трошкова превоза од планираних током извештајног периода због коришћења годишњег одмора и боловања.
- Дневнице за службена путовања - су веће у овом периоду од планираног износа за 6 %, због више исплаћених дневница услед већег броја ванредних вожњи од планираних.
- Накнаде трошкова на службеном путу – у извештајном периоду су реализоване мање за 58 % у односу на планирано, због уштеде у истима.
- Трошкови отпремнина за одлазак у пензију - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 7.790.000,00 динара, а реализован је износ од 5.614.969,50 динара, дакле мање за 28 %, због мањег броја запослених који су отишли у пензију у односу на планирано.
- Јубиларне награде - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 3.790.000,00 динара, а реализован је износ од 2.898.065,73 динара, дакле, мање за 24 %, док је број прималаца на нивоу планираног.
- Помоћ радницима и породици радника - у овом извештајном периоду је већа 1,56 пута у односу на планирани износ, због смрти троје запослених у овом извештајном периоду и трошкова погребних услуга које по Колективном уговору члан 97. надокнађује Послодавац до висине неопорезивог износа у случају смрти запосленог или смрти чланова уже породице запосленог, а износ погребних трошкова изнад неопорезивог износа и пореза се обуставља од последње зараде. По члану 107. Колективног уговора став 5 тачка 2) ради пружања помоћи породици умрлог запосленог исплаћује се износ од 4.000,00 динара деци умрлог запосленог која се школују, а у овом извештајном периоду се тај број мењао (један период је било више једно дете, а након тога два детета мање који више нису имали право на ову помоћ јер су завршили школовање).
- Трошкови стручног усавршавања запослених - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 3.235.000,00 динара, а реализован је износ од 1.987.152,00 динара, дакле, мање за 39 %, због мањег броја запослених који су упућени на стручно усавршавање.

Динамика запошљавања
----------------------



## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време на дан 30.09.2024. године био је 259, одлив запослених 8, а пријема нових није било, осим промене врсте радног односа њих 5.

У извештајном периоду одлив запослених је био следеће структуре: 7 запослених је отишло у пензију и 1 запослен је дао отказ.

У извештајном периоду, што се тиче пријема, 5 запослених је променио врсту радног односа.

Стање запослених на неодређено време на дан 31.12.2024. године је 256 од чега је 61 жена и 195 мушкараца.

Број запослених на одређено време на дан 30.09.2024. године био је 57, у извештајном периоду било је 8 одлива и 2 пријема.

У извештајном периоду одлив запослених је био следеће структуре: 2 запослених је дало отказ, истеком уговора на одређено време отишао је 1 запослен, а 5 запослених променило је врсту радног односа.

У извештајном периоду, што се тиче пријема, 2 запослених је примљено у радни однос на одређено радно време на упражњена радна места.

Стање запослених на одређено време на дан 31.12.2024. године је 51 од чега је 12 жена и 39 мушкараца.

Укупан број запослених на дан 31.12.2024. године је 307, што је 6 мање од планираног.

У току овог извештајног периода 1 запослен је завршио ангажовање по основу уговора о делу, док је такође 1 запослен почео ангажовање по основу уговора о делу. На дан 31.12.2024. године стање ангажованих по основу уговора је 1 запослени и то: 1 мушког пола.

### Распон планираних и исплаћених зарада

## 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Планирани износ бруто 1 најниже појединачне зараде запослених без пословодства је 92.412,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 88.263,00 динара односно мање за 4,49 %.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде запослених без пословодства је 220.025,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 214.134,00 динара односно мање за 2,68 %.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде запослених без пословодства је 127.579,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 116.257,00 динара односно мање за 8,87 %.

Планирани износ бруто 1 најниже појединачне зараде пословодства је 249.235,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 243.682,00 динара односно мање за 2,23 %.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде пословодства је 287.085,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 258.590,00 динара односно мање за 9,93 %.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде пословодства је 255.697,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 247.098,00 динара односно мање за 3,36 %.

### Субвенције и остали приходи из буџета

## 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У извештајном периоду, приходи од субвенција из буџета су планирани у износу од 404.820.000,00 динара. Реализација је мања од плана, номинално за 43.332.534,92 динара и износи 361.487.465,08 динара, на основу књижења поднетих захтева за субвенције (текући и аконтативни захтеви). Структура пренетих субвенција: текуће субвенције по Уговору 277.570.620,61 динара; остале текуће субвенције-солидарна помоћ 57.448.304,00 динара.

Капиталне субвенције за финансирање обавеза за куповину аутобуса 26.468.540,47 динара (камате и рате за кредит-по последњем плану отплате кредита од 19.10.2020. године).

Базиран на саобраћајној студији коју је израдио Конзорцијум у саставу: Универзитет у Београду – Саобраћајни факултет и РТС – Public Transport Consult, д.о.о. Београд, као Пројекат број 75/22 (РН 606-ДР) под називом „Студија у виду реинжењеринга за унапређење система јавног градског и приградског превоза“, дана 29.09.2023. године, са роком важности од 10 година, са применом од 01.10.2023. године закључен је „Уговор о регулисању права и обавеза Града Суботице и ЈП „Суботица-транс“ у обављању и начину субвенционисања комуналне делатности градског и приградског превоза путника“.

Дана 29.04.2024. године закључен је Анекс бр. 1 поменутог Уговора (измена у члану 25.) и дана 30.04.2024. године Анекс бр. 2 (измена у члану 24.).

### Средства посебне намене

#### 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

У четвртом кварталу су била планирана средстава за издатке за хуманитарне активности, у износу од 150.000,00 динара, колико је и реализовано, и то за Фудбалски клуб „Ударник“ Вишњевац 10.000,00 динара, МЗ „Бачко Душаново“ 60.000,00 динара, МЗ „Вишњевац“ 10.000,00 динара, Срби за Србе 15.000,00 динара, Рукометно спортско удружење 10.000,00 динара и Синдикат Сутранс 45.000,00 динара, а у циљу реализације хуманитарних активности.

Реализована средства за спортске активности износе 97.600,00 динара, што је 13,56 % од планираног износа за овај извештајни период 2024. године.

Трошкови репрезентације износе 279.887,94 динара, што је 98,90 % од планираног износа за овај извештајни период 2024. године.

Трошкови рекламе и пропаганде износе 400.000,00 динара, што је 61,54 % од планираног износа за овај извештајни период 2024. године.

### Кредитна задуженост

## 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

У 2019. години предузеће је купило 10 аутобуса за превоз у комуналној делатности, који су финансирани из средстава оснивача, сопствених средстава и позајмљених средстава – (инвестициони кредит од банке).

Инвестициони кредит код домаћег кредитора, односно пословне банке повучен је у износу од 1.251.175,01 евра, односно за 147.048.471,93 динара (по курсу од 117,5283 динара за евро), са роком отплате на 78 месеци, са каматом од 2,1 % за прве 3 године, а после 2,3 % плус тромесечни ЕУРИБОР. Планиран је грејс период од 6 месеци, тако да прва отплата рате кредита започиње од априла 2020. године. До тог периода се није планирала отплата главнице, али се планирала отплата пратећих трошкова задуживања (камата и сл.). Обавезе по кредиту се исплаћују из средстава оснивача.

По потписаном Уговору о инвестиционом кредиту обрачун камате од 30.09.2022. године се добија као збир вредности тромесечног ЕУРИБОР-а (који је од последњег тромесечја 2022. године нагло скочио) и марже од 2,30 %, док је до тада камата била фиксна 2,10 %.

Према плану отплате кредита у овом извештајном периоду, плаћено је 3.933.578,38 динара на име камате и 22.534.962,09 динара на име главнице, односно укупно 26.468.540,47 динара.

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2024. године у оригиналној валути износи 430.286,45 евра односно у динарима (курс 117,0149) 50.349.925,92 динара.

Ради превазилажења могуће неравнотеже прилива и одлива из текућег пословања ЈП “Суботица-транс” Суботица је потписао Уговор о оквирном (овердрафт) кредиту број 622768001 дана 08.12.2023. године са Банком поштанском штедионицом АД Београд, с тиме да су средства била расположива од 14.12.2023. године, за дозвољено прекорачење по текућем рачуну у износу од 30 милиона динара на период од 12 месеци. Намена задуживања је кредит за текућу ликвидност. С обзиром да је предузеће у овом извештајном периоду користило овај кредит, на име камате за дозвољено прекорачење по текућем рачуну плаћена је камата у износу од 99.899,76 динара. Због истека потписаног Уговора о оквирном (овердрафт) кредиту предузеће је децембра 2024. године потписало нови уговор на износ од 30 милиона динара, а намена задуживања је иста.

### Извештај о инвестицијама

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У извештајном периоду јануар-децембар 2024. године, од планираних инвестиција реализоване су следеће инвестиције:

- Услуга ремонтвања аутоматског мењача од планираних 4.999.000,00 динара, реализована је у износу од 991.200,00 динара, због мање потребе за овом услугом у посматраном извештајном периоду,
- Услуга поправке мотора од планираних 5.500.000,00 динара, реализована је у износу од 1.327.440,00 динара, због мање потребе за овом услугом у посматраном извештајном периоду,
- Рачунарска опрема од планираних 1.500.000,00 динара, реализована је у износу од 1.216.980,00 динара, због мање потребе за набавком рачунарске опреме у овом извештајном периоду,
- Две нове мењачке дизалице од планираних 700.000,00 динара, реализована је у износу од 459.000,00 динара, због нижих набавних цена услед другачијих врста набављених дизалица од планираних,
- Улазна и излазна рампа од планираних 750.000,00 динара, реализована је у износу од 633.600,00 динара, што значи мање за 116.400,00 динара због ниже договорене цене ове инвестиције,
- Остала опрема од планираних 990.000,00 динара, реализована је у износу од 545.370,00 динара, због мање потребе за набавком опреме у овом извештајном периоду,
- Санирање саобраћајнице у кругу предузећа од планираних 980.000,00 динара, реализована је у

износу од 974.140,00 динара, што значи мање за 5.860,00 динара због ниже договорене цене ове инвестиције,

- Замена и проширење постојећег видео надзора на Аутобуској станици од планираних 500.000,00 динара, реализована је у износу од 499.830,00 динара, што значи мање за 170,00 динара због ниже договорене цене ове инвестиције.

У односу на укупан износ инвестиција за овај извештајни период, на основу изнетог податка, реализација је 39,43 % од планираног износа. Остале планиране инвестиције нису реализоване у овом извештајном периоду у складу са потребама предузећа, али се њихова реализација планира у наредном периоду.

#### Потраживања, обавезе и спорови

##### 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Доспела потраживања на дан 31.12.2024. године до 3 месеца износе 35.940.113,00 динара, доспела потраживања од 3 до 12 месеци износе 8.866.347,00 динара, а доспела потраживања дужа од 12 месеци износе 4.440.367,00 динара.

Доспеле неизмирене обавезе на дан 31.12.2024. године ЈП“Суботица-транс“Суботица нема.

Број спорова где је ЈП“Суботица-транс“Суботица страна која тужи у овом извештајном периоду је 3 у укупној вредности 19.547.113,21 динара, а број где је ЈП“Суботица-транс“Суботица тужена страна је 6 у укупној вредности од 11.388.175,00 динара.

## **СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

#### **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

#### **Информације о програму пословања**

Годишњи програм пословања усвојен је 05.01.2024. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 43. седници одржаној дана 01. фебруара 2024. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2024. годину. Прва измена Програма пословања за 2024. годину усвојена је 20.09.2024. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 4. седници одржаној дана 03. октобра 2024. године донела је

---

Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2024. годину.

Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-31.12.2024. године у оквиру планираних активности, те никаквих поремећаја у обављању делатности није било.

У току 2024. године извршена је подела плавих канти за рециклабилни отпад домаћинствима у свим градским месним заједницама, као и у МЗ „Келебија“. Тиме је у овим месним заједницама уведен систем одвожења комуналног отпада путем две канте (зелене и плаве). Рециклабилни отпад прикупљен путем плаве канте се сваке друге седмице у месецу одвози на Регионалну депонију у Бикову.

Количине мешаног комуналног отпада које је ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица у току 2024. године довезло у Регионални центар за управљање отпадом Биково-Суботица износе 39.400 t. Такође, количине зеленог отпада са јавних површина (лишће, трава и грање) које су у току 2024. године прикупљене и однете на регионалну депонију износе 914 t. Укупна количина рециклабилног отпада коју су возила ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица испоручила у сортирницу Регионалне депоније у Бикову износи 595 t.

Градска несанитарна депонија „Александровачка бара“ у Суботици је затворена и на њој су у току радови на санацији и рекултивацији, у складу са пројектно-техничком документацијом. Идејни пројекат санације и рекултивације градске несанитарне депоније „Александровачка бара“ у Суботици финансиран је средствима Предузећа. Јавну набавку услуге „Санација и рекултивација несанитарне депоније – сметлишта Александровачка бара“ спровео је Град Суботица, а радове финансира Министарство за заштиту животне средине Републике Србије и делимично Град Суботица.

---

#### Биланс успеха

---

АОП 1001 Пословни приходи - реализација је мања за 3,91%.

АОП 1002 Приходи од продаје робе реализовани су у већој вредности од планиране за 40,00%. Наиме, Предузеће је извршило продају целокупних секундарних сировина (мешане пластике, отпадног папира и отпадног стакла) са залиха.

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовани су у оквиру планске категорије

АОП 1011 Остали пословни приходи - реализација је мања од планиране вредности за 41,01% и то у делу прихода од условљених донација. Наиме, ова категорија прихода обухвата оприходовану амортизацију по основу условљених донација за капиталне инвестиције. Наведени приходи односе се на камионе и радне машине које су у каснијем периоду од планираног, стављене у употребу, па је оприходовање дела припадајуће амортизације започето касније од планираног.

АОП 1013 Пословни расходи - реализација је мања у односу на планиране вредности за 5,14%.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије - реализација мања од планиране вредности за 17,37% због мање потрошње песка и туцаника на несанитарној депонији „Александровачка бара“ у сврху предузетих превентивних мера за спречавања избијања пожара, мањих трошкова горива и енергије услед мањег раста цена горива од претпостављеног, мањих трошкова резервних делова услед мањег броја кварова на возилима који могу да се отклоне у радионици предузећа, као и мањих трошкова једнократног отписа алата и инвентара због мањих потреба за издавањем личне заштитне опреме из магацина.

---

---

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација је мања од планиране вредности за 4,56% с обзиром да је планирање зараде по месецима базирано на пуном фонду радних часова, а реализација зависи од одсуства запослених по основу привремене спречености за рад, коју није било могуће предвидети.

АОП 1022 Трошкови производних услуга- реализација је већа од планиране вредности за 1,62% у делу трошкова одржавања возила и радних машина, с обзиром да је природа кварова на возилима била таква да се нису могли отклонити у радионици Предузећа. Поред тога, већи су од планираних и трошкови поштанских услуга, као и трошкови хуманог третмана напуштених паса.

АОП 1023 Трошкови резервисања- реализација је већа од планиране вредности за 28,40% услед промена у параметрима обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

АОП 1025 Пословни добитак - реализација је већа од планиране вредности за 44,55% услед претходно описаних одступања реализованих пословних прихода и пословних расхода од планираних.

АОП 1039 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха- реализација је већа од планиране вредности за 25,72% услед веће вредности наплаћених, а у претходним периодима исправљених потраживања. Наиме, ову категорију прихода је веома тешко предвидети.

АОП 1041 Остали приходи – реализација је већа од планиране вредности за 32,65% услед већих прихода од наплаћених такси по тужбама.

АОП 1042 Остали расходи - реализација је већа од планиране вредности за 37,46% услед више реализованих трошкова судских поравнања-уједи паса.

АОП 1055 Нето добитак - реализација је већа од планиране вредности и износи 11.510 (у хиљадама) динара, а последица је наведених одступања прихода и расхода од плана.

---

#### **Биланс стања**

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 0,37% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина – реализација одступа од планске категорије за 36,82% (мања реализација) услед одлагања надоградње постојећег информационог система, односно увођења подсистема за електронску архиву, за наредни извештајни период.

АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти - реализација одступа од планске категорије за 16,86% (мања реализација) услед одлагања радова замене и уградње алуминијумске и ПВЦ столарије за следећи извештајни период.

АОП 0011 Постројења и опрема - реализација одступа од планске категорије за 12,16% (већа реализација) услед разлике између коначног и планског обрачуна амортизације, као и услед тога да су све набавке радних машина и возила за обављање делатности Предузећа извршене у посматраној години, а не у различитим периодима како је било планирано.

АОП 0029 Одложена пореска средства - реализација одступа од планске категорије за 18,87% (мања реализација) с обзиром да није извршен коначни обрачун пореске амортизације од које зависи обрачун одложених пореских средстава.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - реализација одступа од планске категорије у



---

износу од 548 (у хиљадама) динара, као последица уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закључених уговора о јавним набавкама.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи - реализација одступа од планске категорије за 37,54% (мања реализација) услед боље наплате потраживања од купаца од планиране вредности.

АОП 0045 Остала потраживања – реализација одступа од планске категорије у износу од 2.828 (у хиљадама) динара као последица остварене преплате по основу преноса средстава у оквиру заједничке наплате.

АОР 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак - категорија није планирана, а реализација је остварена у износу од 11.352 (у хиљадама) динара, као последица обрачуна на основу података за финансијски извештај за посматрану пословну годину.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - реализација одступа од планске категорије за 76,98% (већа реализација) услед боље наплате потраживања од купаца.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 59,34% (мања реализација) услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања за наредни период.

АОП 0060 (веза АОП 0457) – Ванбилансна актива, реализација одступа од планиране категорије за 18,31% (мања реализација), као последица исправке вредности опреме добијене на коришћење од оснивача, а због поделе плавих канти грађанима у току 2024. године.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 0,37% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0408 (веза АОП 0409 и 0410) Нераспоређени добитак - реализација одступа од планске категорије за 6,45% (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 8,84% (већа реализација) као последица променљивости параметара обрачуна резервисања у периоду између израде програма пословања и коначног обрачуна категорије.

АОП 0430 Дугорочни одложени приходи и примљене донације - реализација одступа од планске категорије за 7,36% (већа реализација) као последица прецизнијег обрачуна износа укидања пасивних временских разграничења, која зависе од амортизације возила и радних машина набављених путем субвенција Града Суботице у ранијим извештајним периодима.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције – реализација одступа од планске категорије за 43% (већа реализација) услед тенденције раста авансних уплата купаца за комуналне услуге у односу на претходни извештајни период.

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи - реализација одступа од планске категорије за 32,30% (мања реализација) услед терминског померања одређених набавки за следећи извештајни период.

АОП 0448 Остале обавезе из пословања – реализација одступа од планске категорије за 742 (у хиљадама) динара (мања реализација) као последица бржег темпа плаћања обавеза 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 1.270 (у хиљадама) динара (већа реализација) с обзиром да је услед терминског померања одређених набавки у наредни извештајни период, настала већа обавеза за плаћање пореза на додату вредност од планиране.

---

## Извештај о токовима готовине

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода – на крају извештајног периода Предузеће располаже са 101.691 (у хиљадама) динара.

## Трошкови запослених

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 4% у периоду 01.01. - 31.12.2024. године (реализација 265.951.783 динара, а планирано 277.923.500 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план за 4% у периоду 01.01. - 31.12.2024. године (реализација 366.939.196 динара, а планирано 383.500.000 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 4% у периоду 01.01. – 31.12.2024. године (реализација 422.540.163 динара, а планирано 441.600.250 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.

Поред тога, Предузеће је планирало ново запошљавање 10 лица у јануару 2024. године, али су радници започели са радом у фебруару 2024. године након добијања сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава у планираном термину.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 283 радника.

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 20 радника.

Р.бр.5. Накнаде по уговору о делу - реализоване су у мањој вредности од планираних за 81% због мањег броја састанака Комисије за рекламације од планираног.

Р.бр.9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализоване су у већој вредности од планираних за 11% због нереализованог планираног новог запошљавања 10 радника. Наиме, Предузеће је морало ангажовати раднике у првом кварталу године на привременим и повременим пословима у већем интензитету рада како би испунило планиране циљеве пословања.

Р.бр.10. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – у извештајном периоду било је ангажовано 6 лица.

Р.бр.15. 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 12%, због годишњих одмора у претходном периоду, као и због планираног запошљавања нових 10 радника од јануара 2024. године, а који су запослени у фебруару 2024. године након добијања сагласности од стране Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 40%, а накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу за 68%.

Р.бр.22. Отпремнине за одлазак у пензију реализоване су у оквиру планске категорије.

Р.бр.24. Јубиларне награде реализоване су у већем износу од планираног за 3%, с обзиром да је Предузеће непланирано исплатило једном запосленом јубиларну награду која му је припадала по Колективном уговору. Наиме, запослени је имао прекид радног односа у Предузећу, а право на јубиларну награду је остварио убрзо након поновног заснивања радног односа у Предузећу. Ову специфичну ситуацију нисмо били у могућности да предвидимо.

Р.бр.27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 5% од планиране јер су се радници обраћали у малом броју за помоћ.

Р.бр.29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима - реализација је мања за 8% у односу на планску категорију.

Р.бр.30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је мања за 8% у односу на планску категорију.

#### **Динамика запослених**

Број запослених на неодређено време на дан 30.09.2024. године је 281. Од тога у протеклом периоду, до 31.12.2024. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду – 3 и смрти једног запосленог.

Број запослених на одређено време на дан 30.09.2024. године је 22. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа уговора о раду – 5 и превођења на неодређено време - 4, а повећавао по основу замене - 8.

У периоду од 30.09.2024. године до 31.12.2024. године, 4 запослена 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 31.12.2024. године 283, а број запослених на одређено време је 20, што је укупно 303 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 31.12.2024. године је 1.

#### **Распон планираних и исплаћених зарада**

Распони планираних и исплаћених зарада су у оквирима планских категорија.

#### **Субвенције и остали приходи из буџета**

Дана 8.2.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у укупном износу од 5.754.800,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 3 од дана 8.2.2024. године). Дана 9.2.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 3.138.000,00, 1.308.400,00 и 1.308.400,00 динара према добављачу ФПМ Агротехника д.о.о. Бољевац (Рачун Управе за трезор, Извод број 4 од дана 9.2.2024. године).

Дана 8.2.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.163.580,24 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 3 од дана 8.2.2024. године).

Дана 26.2.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 1.419.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 8 од дана 26.2.2024. године). Дана 26.2.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава

---

у износу од 1.419.000,00 динара према добављачу ФПМ Агромеханика д.о.о. Бољевац (Рачун Управе за трезор, Извод број 8 од дана 26.2.2024. године).

Дана 26.2.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.559.404,25 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 8 од дана 26.2.2024. године).

Дана 28.2.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.541.661,47 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 10 од дана 28.2.2024. године).

Дана 14.3.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 3.896.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 14 од дана 14.3.2024. године). Дана 2.4.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 3.896.000,00 динара према добављачу ФПМ Агромеханика д.о.о. Бољевац (Рачун Управе за трезор, Извод број 16 од дана 2.4.2024. године).

Дана 4.4.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.638.939,76 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 18 од дана 4.4.2024. године).

Дана 10.4.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.356.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 22 од дана 10.4.2024. године). Дана 12.4.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 4.356.000,00 динара према добављачу ФПМ Агромеханика д.о.о. Бољевац (Рачун Управе за трезор, Извод број 24 од дана 12.4.2024. године).

Дана 26.4.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.904.881,68 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 35 од дана 26.4.2024. године).

Дана 27.5.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.240.607,45 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 46 од дана 27.5.2024. године).

Дана 11.6.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 10.100.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 50 од дана 11.6.2024. године). Дана 12.6.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 10.100.000,00 динара према добављачу Браћа Црномарковић д.о.о. (Рачун Управе за трезор, Извод број 51 од дана 12.6.2024. године).

Дана 21.6.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 11.112.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 56 од дана 21.6.2024. године). Дана 24.6.2024. године Предузеће је извршило пренос средстава у износу од 11.112.000,00 динара према добављачу ФПМ Агромеханика д.о.о. Бољевац (Рачун Управе за трезор, Извод број 57 од дана 24.6.2024. године).

Дана 15.7.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.480.888,49 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 67 од дана 15.7.2024. године).

Дана 2.8.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.491.551,62 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 80 од дана 2.8.2024. године).

---

Дана 2.8.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у укупном износу од 27.600.000,00 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 80 од дана 2.8.2024. године). Предузеће је извршило пренос средстава у укупном износу од 27.600.000,00 динара према добављачу Браћа Црномарковић д.о.о. (Рачун Управе за трезор, Извод број 80 од дана 2.8.2024. године).

Дана 30.8.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.521.952,36 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 93 од дана 30.8.2024. године).

Дана 8.10.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.297.193,55 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 109 од дана 8.10.2024. године).

Дана 6.11.2024. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.377.011,75 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 121 од дана 6.11.2024. године).

Изградња приступног пута и манипулативног платоа на депоу у А.Б. Шимића

Јавна набавка није покренута у 2024. години, те није ни дошло до планираног повлачења средстава из буџета Града Суботице и самим тим нису реализоване субвенције.

#### **Средства посебне намене**

Р.бр.2 Донације - реализовано је у оквиру планске категорије.

Р.бр.5 Репрезентација - реализована је у оквиру планске категорије.

Р.бр.6 Реклама и пропаганда - реализована је у оквиру планске категорије.

#### **Кредитна задуженост**

Кретање кредитне задужености на дан 31.12.2024. године износи 2.710.455,90 еура, односно 317.583.900,05 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. Предузеће на дан 31.12.2024. године нема преосталих дуговања по наведеном Уговору о финансијском лизингу.

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. Предузеће на дан 31.12.2024. године нема преосталих дуговања по наведеном Уговору о финансијском лизингу.

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 31.12.2024. године износи 1.281,77 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 анuitета уз ефективну каматну стопу лизинга од 5,05%, а номиналну фиксну каматну стопу од 3,50%.

Закључен је Уговор о кредитној линији број 12478897 дана 21.12.2023. године за набавку возила и радних машина на износ 2.720.000,00 еура са одговарајућом каматом, што укупно износи 3.393.315,13

сура. Рок отплате је 84 месеца. Преостали део дуговања по Уговору о кредитној линији на дан 31.12.2024. године износи 2.709.174,13 еура.

Новчане обавезе које произилазе из Уговора о кредитној линији изражене су у еурима, испуњавају се плаћањем у динарима по уговореном курсу односно по средњем курсу НБС на дан плаћања анuitета, уз променљиву каматну стопу: 6,90% Г.

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.

## **Извештај о инвестицијама**

### **1. Набавка возила и радних машина**

Реализована је набавка возила и радних машина путем кредита, а средства за отплату кредита обезбеђена су у Буџету Града Суботице. Набавка возила и радних машина је реализована у износу 385.426.800,00 динара.

Набављена су следећа возила и радне машине: возило са хидрауличном платформом 20m у износу 18.828.000,00 динара, камион путар са два реда седишта и киперском надградњом (2 ком.) у укупном износу 15.700.800,00 динара, комунално сервисно возило комби Фургон Ко-20 у износу 8.514.000,00 динара, камион аутоцистерна за ручно прање улица у износу 23.376.000,00 динара, трактор са додатном опремом - бочним мулчером (2 ком.) у укупном износу 26.136.000,00 динара, камион са аброл дизалицом (2 ком.) у укупном износу 60.600.000,00 динара, електрично возило-Ауточистилица (2 ком.) у укупном износу 66.672.000,00 динара, возило за сакупљање и одвожење смећа (5 ком.) у укупном износу 165.600.000,00 динара.

### **2. Рачунарска опрема и софтвер**

Реализована је набавка рачунара, штампача и скенера, као и изградња информационог система за обрачун затезне камате за физичка и правна лица у износу 5.391.300,00 динара.

### **3. Остала опрема**

Реализована је набавка камера у износу 247.365,44 динара, машине и опреме за зеленило и то мулчери Елита L130 и 160 са карданом и мулчер Rms 150 у укупном износу 3.325.000,00 динара, металних контејнера са поклопцем 1,1 m<sup>3</sup> у укупном износу 2.500.000,00 динара, ПВЦ контејнера 1,1 m<sup>3</sup> у укупном износу 2.484.000,00 динара, металних контејнера од 5 m<sup>3</sup> у укупном износу 1.594.670,00 динара, усисивача лишћа у укупном износу 978.000,00 динара и металних магацинских полица у износу 992.000,00 динара.

### **4. Радови на пословним објектима**

Извршени су радови: асфалтирање платоа у кругу фирме, на адреси А.Б. Шимића у износу 2.933.429,00 динара, монтажна надстрешница за возила на адреси А.Б. Шимића у износу 2.988.000,00 динара, израда новог крова са материјалом на адреси А.Б. Шимића у износу 932.756,00 динара, замена подова у просторијама на адреси А.Б. Шимића у износу 999.933,00 динара, радови на објектима са одржавањем у износу 2.989.257,22 динара, замена кровног покривача на радионици на адреси А.Б. Шимића у износу 2.684.807,40 динара и израда надстрешнице за бицикле и моторе на адреси А.Б. Шимића у износу 1.499.688,30 динара.

Већа реализација инвестиција од плана код категорије „радови на пословним објектима“ за 24,06% последица је планирања књиговодственог третмана рада „радови на објектима са одржавањем“. Наиме,

---

ови радови планирани су на категорији „трошкови“, међутим због велике вредности истих приликом реализације књижени су као повећање вредности грађевинских објеката и имају третман инвестиције.

5. Изградња приступног пута и манипулативног платоа на депоу у А.Б. Шимића

Није покренут поступак јавне набавке у 2024. години, тако да није било могуће ни започети радове. Покретање поступка јавне набавке померено је за 2025. годину и налази се у Програму пословања Предузећа за 2025. годину.

---

**Потраживања, обавезе и спорови**

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период октобар, новембар и децембар 2024. године и износе 25.118.073 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период новембар 2023. - септембар 2024. године и износе 24.761.872 динара.

Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима из ранијег периода и износе 30.790.226 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 31.12.2024. године и износе 14.238.787 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 45.618.193 динара.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 34.481.429 динара.

---

**Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду**

У извештајном периоду, 01.01.-31.12.2024. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит.

---

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

### **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Паркинг“ Суботица

Седиште: Ђуре Ђаковића 23, 24000 Суботица

Претежна делатност: 5221- услужне делатности у копненом саобраћају

Матични број: 08676089

ПИБ: 100961859

ЈББК: 82306



## НАДЛЕЖНИ ОРГАНИ: Скупштина Града Суботице, МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

ЈКП „Паркинг“ Суботица је основано 26.06.1998. године.

У Регистар привредних субјеката у Агенцији за привредне регистре уписано је 01. јула 2005. године (решење број БД 30927).

Оснивач Предузећа је Град Суботица.

Седиште Предузећа је у Суботици, Ђуре Ђаковића 23.

Органи Предузећа су Директор и Надзорни одбор.

Просечан број запослених у току 2023. године у Предузећу је 69.

Предузеће обавља послове организовања, одржавања и унапређења паркинг простора на територији Града Суботице и одношење и чување непрописно паркираних возила са саобраћајних и других јавних површина. Ради остваривања ових циљева ЈКП „Паркинг“ Суботица обавља послове од општег интереса, и то следеће делатности:

- одржавање јавних простора за паркирање,
- наплата накнаде за коришћење паркинг простора,
- изградња нових простора за паркирање,
- изградња јавних гаража,
- одношење и чување непрописно паркираних возила,
- изнајмљивање и лизинг опреме за рекреацију и спорт, и
- обележавање хоризонталне сигнализације.
- 1. БИЛАНС УСПЕХА
- Пословни приходи (АОП 1001) предузећа се процењују у износу мањем за 3,09% у односу на планирано у 2024. години. На нижем нивоу реализације су услуге интервенције "паук-а", због мањег издавања налога за уклањање непрописно паркираних возила од стране надлежних служби, поготово у периоду од јануара до августа.
- Пословни расходи (АОП 1013) предузећа се планирају у износу мањем за 3,22% у односу на план 2024. године. Трошкови материјала, трошкови непроизводних услуга, осталих лични расходи, трошкови солидарних помоћи су процењени на нижем нивоу од планираног.
- Укупни приходи (АОП 1043) се процењују на нивоу од 96,64% реализације планираног за 2024. годину, док је процена реализације укупних расхода на 96,63% од планираног.
- Мање остварење прихода је резултат ниже оствареног прихода од услуге уклањања непрописно паркираних возила, нарочито у периоду од јануара до августа 2024. година, када је издат мали број налога за уклањање од стране надлежних служби, на основу којих се ова услуга остварује.
- Нето добит је процењена у износу од 20,42% више од плана за 2024. годину, услед мање реализације планираног расхода, нарочито негативног ефекта на резултат по основу исправки грешака ранијих година (АОП 1048).
- 
- 2. БИЛАНС СТАЊА
- Укупна актива (АОП 0059) и укупна пасива (АОП 0456) се процењују на незнатно вишем нивоу (1,23% више) у односу на планирано за 2024. годину и износе 162.281 хиљаде динара.

- Имамо вишу процену реализације обавезе према добављачима (АОП 442) за 91% јер су нам за две инвестиције рачуни испостављени на крају године, самим тим и плаћање доспелих рачуна ће бити у 2025. години, док је обавеза формирана у 2024.години.
- Готовина и готовински еквиваленти (АОП 057) се процењују више за 60,58%, највећим делом услед обавеза које су планиране да се исплате за две инвестиције у 2024. год., а биће исплаћене у 2025. години.
- 
- **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**
- Извештај о токовима готовине ЈКП „Паркинг” Суботица представља процену прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности Предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године.
- Укупни приливи готовине износе 184.200 хиљада динара, док укупни одливи износе 182.730 хиљада динара.
- **АОП 3001-** Приливи из пословних активности – Реализација прилива је на нивоу од 98,00% од планираних.
- **АОП 3006** - Одливи готовине из пословних активности су реализовани у износу од 182.730 хиљада динара, док је план био 186.668 хиљада динара. Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3007) су реализоване на вишем нивоу.
- **АОП 3055** - Готовина на крају обрачунског периода је износила 8.000 хиљаде динара, што је у односу на план за 61,00% ниже.
- **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**
- Трошкови запослених се реализују на основу износа планираних и одобрених у Програму пословања за 2024. годину.
- Маса нето, бруто 1, и бруто 2 зарада су исплаћене у складу са Планом пословања за 2024. годину. Реализација масе НЕТО зарада је на нивоу од 99,00%, масе БРУТО 1 на нивоу од 99,00%, као и масе БРУТО 2 на нивоу од 99,00%, %.
- Накнада члановима Надзорног одбора се уплаћује за месец у којем је одржана седница НО и по присутности и реализована је у складу са планом.
- Превоз запослених на посао и са посла је реализован на нивоу од 99,00% за посматрани период у односу на План пословања.
- Дневнице на службеном путу, као и накнаде трошкова на службеном путу остварене су на нижем нивоу од планираног, односно на нивоу од 43,00% и 71,00%,. У посматраном периоду било је мање службених путовања од планираног за период од 01.01. до 31.12.2024. године.
- Јубиларне награде су у посматраном периоду планиране за седморо запослених који су стекли услове са навршених 25, 15, односно 10 година рада у предузећу. Јубиларне награде на нивоу од 92,00%.
- Отпремнина за одлазак у пензију у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године је била планирана за троје запослених. Исплаћена је за све планиране запослене, те је реализација на нивоу од 93,00%.
- Трошкови помоћи радницима и породици радника зависе од захтева запослених за истим. У овом периоду је тај трошак реализован на нивоу од 49,00%.
- У овом периоду је планирана исплата средстава за солидарну помоћ запосленима са Колективним уговором код послодавца члан 83. који гласи: “ Послодавац је дужан

да планира и запосленом исплати солидарну помоћ, ради ублажавања неповољног материјалног положаја, под условом да за то има обезбеђена финансијска средства. Висина солидарне помоћи из става 6. овог члана по запосленом на годишњем нивоу износи 41.800 динара, без пореза и доприноса. Солидарна помоћ је у 2024. години планирана за све раднике у пуном износу од 41.800,00 динара нето по запосленом. У посматраном финансијском периоду исплаћена је солидарна помоћ запосленима у целости.

➤

#### ➤ 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

➤ У посматраном периоду од 01.10.2024. године до 31.12.2024. године за двоје запослених на неодређено време престао је радни однос одласком у пензију, на њихово место је запослено двоје радника уговором на одређено време. У исто време двоје запослених на одређено време су засновали радни однос на неодређено време. На дан 31.12.2024. године укупан број запослених је био 69, од тога 62 на неодређено време, 6 на одређено и директор као постављено лице на мандатни период.

➤

#### ➤ 6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

➤ Маса планираних исплаћених зарада у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године је на нивоу планираног.

##### ➤ Запослени без пословодства

➤ Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 93,81% (БРУТО1), односно 94,17% (НЕТО).

➤ Највиша појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 94,82% (БРУТО1), односно 95,50% (НЕТО).

##### ➤ Пословодство

➤ Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 89,80% (БРУТО1), односно 89,76% (НЕТО).

➤

#### ➤ 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

➤ Јавно комунално предузеће „Паркинг“ Суботица у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године није имало планирану субвенцију.

➤

#### ➤ 8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

➤ Средства за спонзорство, донацију, репрезентацију, рекламу и пропаганду су средства за посебне намене која су планирана Програмом пословања за 2024. годину.

➤ Средства за спонзорство су у посматраном периоду реализована на нивоу од 100,00%. Средства за донације су реализована на нивоу од 100,00%.

➤ Средства за репрезентацију и рекламу и пропаганду су реализована на нивоу од 100,00%, односно 100,00%.

➤

#### ➤ 9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

➤ У посматраном финансијском периоду предузеће је користило револвинг кредит у укупном износу од 3.000.000,00 динара, као дозвољени минус у износу од 3.000.000,00 динара за ликвидност јер се указала потреба за истим.

➤ Крајем 2023. године предузеће се кредитно задужило на период од пет година за планирану набавку гараже на Ауто-депоу, набавку ПДА уређаја за контролу и наплату паркирања и за теретно возило. Укупан износ кредита је 5.165.188,67 динара.

- У 2022. години Предузеће се кредитно задужило дугорочним кредитом на период од пет година за набавку хибридног аутомобила у износу од 2.916.667,00 динара.
- У 2022. години Предузеће се кредитно задужило дугорочним кредитом на период од пет година за набавку ПДА уређаја са штампачима у износу од 2.489.800,00 динара.

➤ **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

- Програмом пословања за 2024. годину у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године планиране су инвестиције светлеће рекламе, адаптације пословне зграде и опрема за затворени паркинг. У посматраном периоду реализоване су све три планране инвестиције.

➤ **11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

- У посматраном финансијском периоду предузеће није имало судске спорове који могу утицати на пословање истог, износ потраживања до три месеца на дан 31.12.2024. године је 21.397.746,00 динара, од три до дванаест месеци 29.179.309,00 динара, док је износ обавеза 8.246.884 динара.

➤

**IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

У 2024. год. у посматраном периоду од 01.01. до 31.12. 2024. године Предузеће је остварило позитиван резултат пословања. Политика зарада и радника је у обиму планираних. Основна делатност предузећа 5221 - пружање услуга у копноном саобраћају, тј. у услугама наплате паркирања у Граду Суботица, као и одношењу непрописно паркираних возила се одвијала у отежаним условима у складу са постојећом ситуацијом. Предузеће је све доспеле обавезе измирило у роковима.

**ДОО „ПАРК ПАЛИЋ“ ПАЛИЋ**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић

Седиште: Кањишки пут 17а, Палић

Претежна делатност: 4110 – Разрада грађевинских пројеката

Матични број: 20564873

ПИБ: 106257395

Надлежно министарство: Влада РС – Министарство туризма и омладине, АП Војводина – Покрајински секретаријат за урбанизам и заштиту животне средине, Град Суботица – Секретаријат за комуналне послове, енергетику и саобраћај.

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Претежна делатност Друштва је: 4110 – Разрада грађевинских пројеката. Поред претежне делатности Друштво обавља и следеће делатности: 7022 Консултантске активности у вези

с пословањем и осталим управљањем, 7112 Инжењерске делатности и техничко саветовање.

Поред наведене делатности Друштво обавља и следеће послове:

- идентификовање локација (просторно-технолошких целина) на простору обухваћеним Пројектом и израда развојног концепта целог подручја;
- израда идејних решења по појединим локацијама;
- управљање простором у складу са Пројектом и важећим просторним и планским документима;
- израда студије изводљивости за поједине локације и цело подручје;
- прибављање одобрења потребних за реализацију појединих пројеката;
- објава конкурса за избор најповољнијег партнера за поједине пројекте;
- уређење уговорних односа с изабраним партнером;
- управљање пројектима у сарадњи с изабраним партнером;
- уговорно управљање укупним подручјем као целовитим ресурсом;
- маркетинг туристичке дестинације Палић.

---

## Биланс стања

АОП 0003 Нематеријална имовина

Планирано стање износи 2.252 хиљ. динара, док реализација плана износи 519 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 23%. Одступање у односу на план настало је због мање вредности софтверских права и исправке вредности софтвера и осталих права.

АОП 0030 Обртна имовина

Планирано стање износи 32.217 хиљ. динара, док реализација плана износи 51.592 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 160%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0031 Залихе

Планирано стање износи 997 хиљ. динара, док реализација плана износи 3.082 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 309%. Одступање у односу на план настало је највећем делом због веће вредности плаћених аванса за услуге у земљи.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје

Планирано стање износи 1.742 хиљ. динара, док реализација плана износи 1.008 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 58%. Одступање у односу на планирану величину резултат је мање вредности потраживања од купаца у земљи на дан 30.09.2024. године.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања

Планирано стање износи 3.288 хиљ. динара, док реализација плана износи 6.007 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 183%. Одступање у односу на планирану величину настало је услед већег износа потраживања по захтевима од Града, који нису реализовани до 30.09.2024.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина

Планирано стање износи 26.044 хиљ. динара, док реализација плана износи 41.445 хиљ. динара.

Индекс реализације износи 159%. Одступање од плана резултат је веће вредности салда готовине на текућим рачунима од планираног на дан 30.09.2024., услед прилива новчаних средстава.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења

Планирано стање износи 146 хиљ. динара, док реализација плана износи 50 хиљ. динара. Индекс

реализације износи 34%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога унапред мање плаћених трошкова који се потражују кроз захтеве од Града.

АОП 0059 Укупна актива

Планирано стање износи 46.585 хиљ. динара, док реализација плана износи 64.302 хиљ. динара.

---

Индекс реализације износи 138%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.  
АОП 0060 Ванбилансна актива.

Планирано стање износи 1.674.659 хиљ. динара, док реализација плана износи 1.054.513 хиљ. динара. Индекс реализације износи 63%.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године.

Планирано стање износи 1.941 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.422 хиљ. динара. Индекс реализације је 222%. Одступање у односу на план насталао је због већег оствареног добитка у 3. кварталу у односу на план.

АОП 0431 Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе

Планирано стање износи 8.940 хиљ. динара, док реализација плана износи 26.923 хиљ. динара. Индекс реализације је 301%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције

Планирано стање износи 29 хиљ. динара, док реализација плана износи 149 хиљ. динара. Индекс реализације је 514%. Одступање у односу на план настало је из разлога веће вредности примљених аванса за закуп пословних простора за потребе семинара, концерата и позоришних представа у 3. кварталу

АОП 0442 Обавезе из пословања.

Планирано стање износи 5.075 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.984 хиљ. динара. Индекс реализације износи 59%. Одступање у односу на план проистекло је због мање вредности обавеза према добављачима у земљи у посматраном периоду у односу на план.

АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења

Планирано стање износи 123 хиљ. динара, док реализација плана износи 22.699 хиљ. динара. Индекс реализације износи 18454%. Одступање у односу на план настало је због веће вредности средстава која су остала на рачуну у односу на план, за пројекте: Пројекат спровођења ПДР у Викенд насељу на Палићу, Завршетак радова на објекту Аква Парк на Палићу, Летње ноћи на Палићу, Изградња паркинга простора са расветом на северној обали Крвавог језера.

АОП 0456 Укупна пасива

Планирано стање износи 46.585 хиљ. динара, док реализација плана износи 64.302 хиљ. динара. Индекс реализације износи 138%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.

АОП 0457 Ванбилансна пасива

Планирано стање износи 1.674.659 хиљ. динара, док реализација плана износи 1.054.513 хиљ. динара. Индекс реализације износи 63%.

## **Биланс успеха**

АОП 1001 Пословни приходи

Планирани приходи износе 203.361 хиљ. динара, док реализација плана износи 174.825 хиљ. динара. Индекс реализације 86%. Образложења одступања у наставку.

АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга

Планирани приходи износе 8.533 хиљ. динара, док реализација плана износи 84.624 хиљ. динара. Индекс реализације износи 992%. Реализовани приходи се односе на: приходе од пружања услуга на домаћем тржишту - накнаде за коришћење туристичког простора (јавна површина), накнаде за коришћење пословних простора (Велика тераса, Летња позорница, Еко центар, Музички павиљон), приход од манифестација и наплате паркинга за време манифестација. Одступање од плана настало је из разлога што је окончана ситуација за завршетак радова у Аква парку у износу од 75.263 хиљ. динара, префактурисана Граду и књижена на групу рачуна 61

---

(АОП 1005/1006) а у плану је било планирано да се књижи на групу рачуна 64 (АОП 1011).

АОП 1011 Остали пословни приходи

Планирани приходи износе 194.828 хиљ. динара, док реализација плана износи 90.201 хиљ. динара. Индекс реализације износи 46%. Реализовани приходи се односе на: приходе од текућих субвенција за услуге управљања (буџет града Суботице) у износу од 19.677 хиљ. динара; приходе од текућих субвенција - зараде, накнаде зарада, порези и сл. (буџет града Суботице) у износу од 26.849 хиљ. динара; капиталне субвенције (буџет Града Суботице) у износу од 2.736 хиљ. динара; приходе од условљених донација – пројекат санација Водоторња на Палићу у износу од 11.557 хиљ. динара; приходе од условљених донација - План детаљне регулације у Викенд насељу на Палићу (буџет АПВ) у износу од 17.219 хиљ. динара; приходе по основу условљених донација – Завршетак радова на изградњи Аква Парка и велнес центра на простору Мушког штранда на Палићу у износу од 9.076 хиљ. динара (буџет АПВ); други пословни приходи: прихода по основу закупа пословног простора у износу од 747 хиљ. динара; прихода по основу закупа за изнајмљивање амфибије за сечу трске са вучним возилом и приколицом у износу од 1.350 хиљ. динара и др. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед плана да се окончана ситуација за завршетак радова у аква парку у износу од 75.263 хиљ. динара књижи на групу рачуна 64 (АОП 1011) а књижена је на групу рачуна 61 (АОП 1005) из разлога што је окончана ситуација префактурисана Граду Суботица.

АОП 1032 Финансијски расходи

Планирани финансијски расходи износе 80 хиљ. динара, док реализација плана износи 210 хиљ. динара. Индекс реализације износи 263%. Одступање у односу на план настало је највећим делом због веће вредности расхода камата за плаћени ПДВ након упутства да се ПДВ мора платити на радове као услугу оснивачу и осталих финансијских расхода од планираних.

АОП 1041 Остали приходи

Планирани остали приходи износе 0 хиљ. динара, док реализација плана износи 337 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је због накнадно примљених одобрења (casa sconto).

АОП 1043 Укупни приходи

Планирани укупни приходи износе 203.361 хиљ. динара, док реализација плана износи 175.162 хиљ. динара. Индекс реализације износи 86%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације капиталних субвенција и пројеката у 3. кварталу у односу на план.

АОП 1044 Укупни расходи

Планирани укупни расходи износе 200.966 хиљ. динара, док реализација плана износи 169.957 хиљ. динара. Индекс реализације износи 85%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације капиталних субвенција и пројеката у 3. кварталу у односу на план.

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања

Добитак из редовног пословања пре опорезивања по плану износи 2.395 хиљ. динара а реализацији износи 5.205 хиљ. динара. Индекс реализације износи 217%. Одступање у односу на план настало је због веће остварене разлике између прихода и расхода у односу на план.

АОП 1055 Нето добитак

Планирани нето добитак износи 1.949 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.422 хиљ. динара. Индекс реализације износи 222%. Одступање у односу на план настало је због веће



---

остварене разлике између прихода и расхода у односу на план.

### **Извештај о токовима готовине**

АОП 3001 Приливи готовине из пословних активности.

Планирани приливи износе 93.031 хиљ. динара док реализација прилива износи 83.151 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3002 Планирани прилив од продаје и примљених аванса у земљи износи 13.770 хиљ. динара док реализација износи 17.445 хиљ. динара. Индекс реализације износи 127%. До одступања од плана је дошло услед повећаног прилива средстава од купаца и плаћених аванса у односу на план.

АОП 3005 Планирани остали приливи из редовног пословања износе 79.261 хиљ. динара док реализација прилива износи 65.706 хиљ. динара. Индекс реализације износи 83%. До одступања је дошло услед мањег прилива средстава по захтевима од Града у односу на план.

АОП 3006 Одливи готовине из пословних активности.

Планирани одливи износе 210.790 хиљ. динара, док реализација одлива износи 184.911 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3007 Планиране исплате добављачима и дати аванси у земљи износе 179.098 хиљ. динара док реализација износи 151.377 хиљ. динара. Индекс реализације износи 85%. До одступања је дошло услед мање датих аванса и исплата добављачим од планираног.

АОП 3009 Планирани одливи за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе износи 27.374 хиљ. динара док реализација износи 24.221 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. До одступања је дошло услед мање вредности одлива за зараде, накнаде зарада и осталих личних расхода у односу на план.

АОП 3013 Планирани одливи по основу осталих јавних прихода износе 4.318 хиљ. динара док реализација одлива износи 9.039 хиљ. динара (ПДВ, Порез на имовину). Индекс реализације износи 209%. До одступања је дошло услед већих одлива по основу пореза на имовину и ПДВ-а у односу на план.

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања

Планирани одливи износе 300 хиљ. динара, док реализација одлива износи 492 хиљ. динара. Индекс реализације износи 164%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3025 Планирана куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава (опрема и инвентар са ПДВ-ом) износи 300 хиљ. динара, док реализација износи 492 хиљ. динара. Индекс реализације износи 164%. До одступања је дошло услед веће реализације куповине опреме и инвентара, од планираног.

АОП 3028 Планирани нето одлив готовине из активности инвестирања износи 300 хиљ. динара, док реализација износи 492 хиљ. динара. Индекс реализације износи 164% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3048 Планирани свега прилив готовине износи 93.031 хиљ. дин. док реализација прилива

---

износи 83.151 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3049 Планирани свега одлив готовине износи 211.090 хиљ. динара, док реализација одлива износи 185.664 хиљ. динара. Индекс реализације износи 83% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3051 Планирани нето одлив готовине износи 118.059 хиљ. динара, док реализација прилива износи 102.513 хиљ. динара. Индекс реализације износи 87% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3052 Планирана готовина на почетку обрачунског периода износи 144.103 хиљ. динара, док реализација износи 143.958 хиљ. дин. Индекс реализације износи 100%.

АОП 3055 Планирана готовина на крају обрачунског периода износи 26.044 хиљ. дин. док реализација износи 41.445 хиљ. динара. Индекс реализације износи 159% и представља ефекат свега горе наведеног.

### **Запослени**

#### **Маса нето зарада**

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 14.212.641 динара а реализација плана износи 11.045.798 динара. Индекс реализације 78%.

#### **Маса Бруто I зарада**

Рланирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 19.697.063 динара а реализација плана износи 15.243.626 динара. Индекс реализације 77%.

#### **Маса Бруто II зарада**

Рланирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 22.681.169 динара а реализација плана износи 17.553.036 динара. Индекс реализације 77%.

#### **Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО**

Врој запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 18 запослених, а реализација плана износи 19 запослених. Индекс реализације износи 106%. Одступање је настало из разлога породилског одсуства једне запослене.

#### **Број запослених на неодређено време**

Плански број запослених на неодређено време за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 12 запослених, а реализација плана је 12 запослених. Индекс реализације 100%.

#### **Број запослених на одређено веме**

Плански број запослених на одређено време за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 6 запослена, а реализација плана је 7 запослених. Индекс реализације 117%.

#### **Накнаде по уговору о делу**

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 800.000 динара, а

---

реализација плана износи 299.994 динара. Индекс реализације 37%. Одступање је настало из разлога што у трећем кварталу није реализовано ангажовање по уговору о делу, онако како је планирано.

Број прималаца накнаде по уговору о делу

Планирани број прималаца накнаде по основу осталих уговора за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 2 прималац, а реализација плана је 1 прималац. Индекс реализације 50%. Одступање је настало из разлога што у трећем кварталу није реализовано ангажовање по уговору о делу, онако како је планирано.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (интерни ревизор)

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 417.111 динара, а реализација плана је 416.667 динара. Индекс реализације износи 100%.

Број прималаца накнаде по основу осталих уговора (интерни ревизор)

Планирани број прималаца накнаде по основу осталих уговора за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 1 прималац, а реализација плана је 1 прималац. Индекс реализације 100%.

Накнаде члановима скупштине

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 2.541.778 динара, а реализација плана је 2.477.466 динара. Индекс реализације износи 97%.

Број чланова скупштине

Планирани број чланова скупштине за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износи 9 чланова, а реализација плана је 8 чланова. Индекс реализације 89%. До одступања у односу на план дошло је из разлога што је један члан скупштине подне оставку дана 24.07.2024.

Превоз запослених на посао и са посла

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 900.000 динара, а реализација плана је 708.533 динара. Индекс реализације 79%.

Дневнице на службеном путу

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. износе 150.000 динара, а реализација плана је 9.718 динара. Индекс реализације износи 6%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано.

Накнаде трошкова на службеном путу

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 300.000 динара, а реализација плана износи 0 динара. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано.

Трошкови стручног усавршавања запослених

Планирана средства за период 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 250.000 динара, а реализација плана је 227.100 динара. Индекс реализације износи 91%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је

---

планирано.

### **Динамика запошљавања**

Број запослених радника у предузећу на дан 30.09.2024. године је 18, од чега је 12 запослених на неодређено време и 6 запослених на одређено време. Број ангажованих по основу Уговора (рад ван радног односа) на дан 30.09.2024. године износи 1 ангажовано лице (интени ревизор).

#### **Распон планираних и исплаћених зарада**

##### **Запослени без пословодства**

- Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 93.474,93 динара док је реализација 90.956,92 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 145.580,67 динара док је реализација 124.163,28 динара.
- Планирана просечна зарада бруто 1 износи 119.527,80 динара док је реализација 104.560,10 динара.
- Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 68.025,93 динара док је реализација 61.510,95 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада нето износи 104.552,05 динара док је реализација 87.071,14 динара.
- Планирана просечна зарада нето износи 86.288,99 динара док је реализација 74.291,05 динара.

##### **Пословодство**

- Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 191.596,56 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 191.596,56 динара.
- Планирана просечна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 191.596,56 динара.
- Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 128.794,64 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 128.794,64 динара.
- Планирана просечна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 128.794,64 динара.

### **Субвенције и остали приходи из буџета**

Програмом пословања за 2024. годину, Друштво је за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године планирало субвенције у укупном износу од 70.655.000,00 динара. Из буџета је пренето 64.902.033,00 динара, док реализација износи 54.901.487,00 динара. Неутрошена средства у посматраном периоду износе 10.000.546,00 динара

Програмом пословања за 2024. годину, планиране субвенције из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.09.2024. године, износе 60.655.000,00 динара, док су пренета и реализована средства у износу од 54.152.033,00 динара. Одступање од плана је настало услед мањег обима потреба и реализације у односу на план.

---

Програмом пословања за 2024. годину, планиране субвенције из буџета Републике Србије за период од 01.01.2024. до 31.09.2024. године, износе 10.000.000,00 динара. Пројекат још није реализован па су неутрошена средства у посматраном периоду 10.000.000,00 динара.

Додатно су одобрена средства у износу од 750.000,00 динара из буџета Републике Србије, Министарство туризма и омладине на основу закљученог Уговора Број: 401-00-43-1/2024-3 од 12.06.2024. године између Републике Србије, чији је предмет: Суфинансирање пројекта „Летње ноћи на Палићу 2024“. Реализација у посматраном периоду износи 749.454,00 динара, док су неутрошена средства у износу од 546,00 динара

### **Средства посебне намене**

#### **Репрезентација**

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 150.000,00 динара, а реализација плана износи 106.516,20 динара. Индекс реализације износи 71%. Одступање у односу на план настало је у складу са реалним потребама за овом врстом трошкова.

#### **Реклама и пропаганда**

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 1.950.000,00 динара, а реализација плана износи 1.356.144,00 динара. Индекс реализације износи 70%. Одступање у односу на план настало је у складу са реалним потребама за овом врстом средстава.

### **Кредитна задуженост**

Напомена: Предузеће није кредитно задужено.

### **Извештај о инвестицијама**

#### **1. Издаци за израду пројектно-техничке документације.**

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024 год. износе 1.500.000,00 динара док је реализација плана у износу од 113.600,00 динара. Одступање од плана проистекло је због мањих потреба за овом врстом издатака за посматрани извештајни период и због додатног временског периода потребног за израду пројектно техничке документације.

#### **2. Ангажовање стручног надзора**

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 1.000.000,00 динара, док реализација плана износи 18.000,00 динара. Одступање од плана проистекло је због мањих потреба за овом врстом издатака за посматрани извештајни период.

#### **3. Геодетске услуге**

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 600.000,00 динара, док реализација плана износи 772.400,00 динара. Одступање од плана проистекло је због већих потреба за овом врстом издатака у посматраном

---

период.

4. Издаци за експропријацију некретнина и земљишта

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 20.000,00 динара, док и реализација плана износи 0,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога што није било потребе за овом врстом расхода у посматраном периоду.

5. Таксе

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. год. износе 350.000,00 динара док реализација плана износи 122.952,00 динара. Одступање у односу на план настало је из разлога мање било потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

6. Трошкови накнада АПР-у (издавање локацијских услова, грађевинске дозволе, накнада за пријаву радова, остале накнаде и сл.)

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. год. износе 200.000,00 динара док и реализација плана износи 5.000,00 динара. До одступања у односу на план, дошло је из разлога што није било потребе за поменутим трошковима у посматраном периоду.

7. Опрема за канцеларије и објекте поверене на старање

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 350.000,00 динара, док реализација плана износи 274.730,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање вредности набавке опреме у посматраном периоду.

8. Набавка инсталације софтвера (Оффице пакет, windows, инсталација програма)

Програмом пословања за 2024. годину планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 80.000,00 динара док реализација плана износи 0,00 динара. До одступања у односу на план, дошло је из разлога што није било потребе за поменутим трошковима у посматраном периоду.

9. Капитално одржавање објеката

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 1.100.000.00 динара, док реализација плана износи 464.760 динара. Одступање у односу на план настало је због мање потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

10. Услуге комисије за технички пријем објекта "Аква парка"

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2023. до 30.09.2024. године, износе 400.000,00 динара, док реализација плана износи 0,00 динара. Одступање у односу на план настало је због тога што није било потребе за овом врстом издатка у посматраном извештајном периоду.

11. Трошкови услуга израде процена тржишне вредности непокретности

---

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 550.000,00 динара док реализација плана износи 169.200 динара. Одступање у односу на план настало је због мање потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

12. Технички пријем за извођење радова на реконструкцији пешачке стазе на источној обали језера Палић и изградња паркинг простора са расветом на северној обали Омладинског језера. Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године, износе 420.000,00 динара, док реализација плана износи 0,00 динара. Одступање у односу на план настало је због тога што није било потребе за овом врстом издатка у посматраном извештајном периоду.

13. Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији објекта Водоторањ на Палићу Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 300.000,00 динара док и реализација плана износи 300.000,00 динара.

14. Изградња паркинг простора на северној обали Крвавог језера Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 10.000.000,00 динара док реализација плана износи 0,00 динара. Одступање у односу на план настало је због тога што није било потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

15. Завршетак радова на изградњи Аква парка и велнес центра на простору Мушког штранда на Палићу Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 88.894.000,00 динара док реализација плана износи 84.731.086,00 динара. Одступање од плана проистекло је због мањих потреба за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

16. Реконструкција објекта Водоторањ на Палићу Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 30.09.2024. године износе 9.830.000,00 динара док реализација плана износи 9.631.520,00 динара.

### **Потраживања, обавезе и спорови**

Потраживања на дан 30.09.2024. године износе 1.008.247,00 динара и највећим делом се односе на: Иштван ленђел ПР у износу од 31.626 динара, Тина Величић ПР у износу од 54.600 динара, Даниел Пожар ПР у износу од 15.000 динара, Ехат Узеири ПР у износу од 18.000 динара, Анабела Јевремов ПР у износу од 40.800 динара, Лаура Бајрами ПР у износу од 60.895, динара „Лутеа“ у износу од 7.200 динар, Сабанов ДОО у износу од 20.400 динара, Борис Стринић ПР у износу од 20.800 динара, Илија Трипковић ПР у износу од 32.400 динара, Буцанеро фуерте у износу од 236.517 динара, Капетански рит у износу од 57.600 динара, Букурије Бајрами ПР у износу од 36.000 динара, Оптимист кицки у износу од 35.276 динара, Горан Чакић ПР у износу од 51.240 динара, ЈП Палић-Лудаш у износу од 238.463 динара, Хајналка Бодрохи ПР у износу од

---

15.000 динара и остала потраживања

Обавезе на дан дан 30.09.2024. године износе 2.983.899,00 динара и највећим делом се односе на обавезе према: ЈП „ЕПС“ Београд у износу од 1.177.539 динара, ИТ Агенција у износу од 21.500 динара, Никола Тумбас ПР у износу од 17.000 динара, Томислав Дедовић Томић ПР у износу од 19.200 динара, Актива 2001 у износу од 98.717 динара, ЈП Водовод и канализација у износу од 47.291 динара, Роберт Херцег ПР у износу од 49.800 динара, Нагел Јанош адвокат у износу од 31.500 динара, Твол у износу од 26.600 динара, Цим гас доо доо у износу од 209.380 динара, Расвета доо у износу од 16.560 динара, Хранислав Рашковић ПР у износу од 180.900 динара, „Еуро петрол“ доо у износу 30.427 динара, Аларм системс у износу од 473.199 динара, „Телеком Србија“ доо у износу 66.955 динара, Стакло орнамент у износу од 37.412 динара, и остале обавезе.



АОП 0002 Стална имовина

Планирано стање износи 13.695 хиљ. динара, док реализација плана износи 11.795 хиљ. динара. Индекс реализације износи 86%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0003 Нематеријална имовина

Планирано стање износи 2.152 хиљ. динара, док реализација плана износи 503 хиљ. динара. Индекс реализације износи 23%. Одступање у односу на план настало је због мање вредности софтверских права и исправке вредности софтвера и осталих права.

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема

Планирано стање износи 11.543 хиљ. динара, док реализација плана износи 11.292 хиљ. динара. Индекс реализације износи 98%.

АОП 0029 Одложена пореска средства

Планирано стање износи 457 хиљ. динара, док реализација плана износи 348 хиљ. динара. Индекс реализације износи 76 %. Одступање у односу на план настало је услед мање вредности одложених пореских средстава.

АОП 0030 Обртна имовина

Планирано стање износи 29.417 хиљ. динара, док реализација плана износи 42.851 хиљ. динара. Индекс реализације износи 146%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0031 Залихе

Планирано стање износи 997 хиљ. динара, док реализација плана износи 3.603 хиљ. динара. Индекс реализације износи 361%. Одступање у односу на план настало је највећем делом због веће вредности плаћених аванса за услуге у земљи у односу на план.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје

Планирано стање износи 1.742 хиљ. динара, док реализација плана износи 18 хиљ. динара. Индекс реализације износи 1%. Одступање у односу на планирану величину резултат је мање вредности потраживања од купаца у земљи на дан 31.12.2024. године у односу на план.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина

Планирано стање износи 23.517 хиљ. динара, док реализација плана износи 31.139 хиљ. динара. Индекс реализације износи 132%. Одступање од плана резултат је веће вредности салда готовине на текућим рачунима од планираног на дан 31.12.2024.

АОП 0059 Укупна актива

Планирано стање износи 43.569 хиљ. динара, док реализација плана износи 54.994 хиљ. динара. Индекс реализације износи 126%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.

АОП 0060 Ванбилансна актива.

Планирано стање износи 1.674.659 хиљ. динара, док реализација плана износи 974.865 хиљ. динара. Индекс реализације износи 58%.

Пасива:

АОП 0401 Капитал.

Планирано стање износи 36.449 хиљ. динара, док реализација плана износи 33.753 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0402 Основни капитал.

Планирано стање износи 100.037 хиљ. динара, док реализација плана износи 100.037 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100%.

АОП 0408 Нераспоређени добитак.

Планирано стање износи 15.714 хиљ. динара, док реализација плана износи 12.757 хиљ. динара. Индекс реализације је 81%.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година.

Планирано стање износи 14.919 хиљ. динара, док реализација плана износи 11.961 хиљ. динара. Индекс реализације је 80%. Одступање од плана настало је услед мање вредности нераспоређеног добитка ранијих година.

АОП 0412 Губитак.

Планирано стање износи 79.302 хиљ. динара, док реализација плана износи 79.041 хиљ. динара. Индекс реализације је 100%. Износ се односи на губитак ранијих година.

АОП 0431 Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе

Планирано стање износи 7.120 хиљ. динара, док реализација плана износи 21.241 хиљ. динара. Индекс реализације је 298%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције

Планирано стање износи 29 хиљ. динара, док реализација плана износи 25 хиљ. динара.

Индекс реализације је 86%. Одступање у односу на план настало је из разлога мање вредности примљених аванса у односу на план.

АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења

Планирано стање износи 0 хиљ. динара, док реализација плана износи 13.827 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је због средстава која су остала на рачуну у односу на план, за пројекат Изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера.

АОП 0456 Укупна пасива

Планирано стање износи 43.569 хиљ. динара, док реализација плана износи 54.994 хиљ. динара. Индекс реализације износи 126%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.

## Биланс успеха

### АОП 1001 Пословни приходи

Планирани приходи износе 224.679 хиљ. динара, док реализација плана износи 203.833 хиљ. динара. Индекс реализације 91%. Образложења одступања у наставку.

### АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга

Планирани приходи износе 11.383 хиљ. динара, док реализација плана износи 84.876 хиљ. динара. Индекс реализације износи 746%. Реализовани приходи се односе на: приходе од пружања услуга на домаћем тржишту - накнаде за коришћење туристичког простора (јавна површина), накнаде за коришћење пословних простора (Велика тераса, Летња позорница, Еко центар, Музички павиљон), приход од манифестација и наплате паркинга за време манифестација. Одступање од плана настало је из разлога што је окончана ситуација за завршетак радова у Аква парку у износу од 75.263 хиљ. динара, префактурисана Граду и књижена на групу рачуна 61 (АОП 1005/1006) а у плану је било планирано да се књижи на групу рачуна 64 (АОП 1011).

### АОП 1013 Пословни расходи

Планирани пословни расходи износе 223.339 хиљ. динара, док реализација плана износи 202.940 хиљ. динара. Индекс реализације износи 91%. Образложење одступања у наставку.

### АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Планирани расход износи 36.911 хиљ. динара, док реализација плана износи 32.822 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%. Одступање у односу на план, настало је из разлога мање потребе за поменутиим расходима у посматраном периоду.

### АОП 1017 Трошкови зарада и накнада зарада

Планирани расход износи 26.145 хиљ. динара, док реализација плана износи 23.510 хиљ. динара. Индекс реализације износи 90%. Одступање у односу на план, настало је из разлога мање потребе за поменутиим расходима у посматраном периоду.

### АОП 1018 Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада

Планирани расход износи 3.962 хиљ. динара, док реализација плана износи 3.562 хиљ. динара. Индекс реализације износи 90 %. Одступање у односу на план, настало је из разлога мање потребе за поменутиим расходима у посматраном периоду.

### АОП 1020 Трошкови амортизације

Планирани расход износи 2.900 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.762 хиљ. динара. Индекс реализације износи 95%.

### АОП 1043 Укупни приходи

Планирани укупни приходи износе 224.679 хиљ. динара, док реализација плана износи 204.200 хиљ. динара. Индекс реализације износи 91%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације капиталних субвенција и пројеката у посматраном периоду у односу на план.

### АОП 1044 Укупни расходи

Планирани укупни расходи износе 223.744 хиљ. динара, док реализација плана износи 203.153 хиљ. динара. Индекс реализације износи 91%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације капиталних субвенција и пројеката у посматраном периоду у односу на план

АОП 3001 Приливи готовине из пословних активности.

Планирани приливи износе 120.738 хиљ. динара док реализација прилива износи 105.483 хиљ. динара. Индекс реализације износи 87%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3002 Планирани прилив од продаје и примљених аванса у земљи износи 17.654 хиљ. динара док реализација износи 19.726 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112%. До одступања од плана је дошло услед већег прилива средстава од купаца и плаћених аванса у односу на план.

АОП 3006 Одливи готовине из пословних активности.

Планирани одливи износе 240.049 хиљ. динара, док реализација одлива износи 217.059 хиљ. динара. Индекс реализације износи 90%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3007 Планиране исплате добављачима и дати аванси у земљи износе 198.834 хиљ. динара док реализација износи 173.667 хиљ. динара. Индекс реализације износи 87%. До одступања је дошло услед мање датих аванса и исплата добављачим у односу на план на дан 31.12.2024. године.

АОП 3009 Планирани одливи за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе износи 36.503 хиљ. динара док реализација износи 32.633 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%. До одступања је дошло услед мање вредности одлива за зараде, накнаде зарада и осталих личних расхода у односу на план.

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања

Планирани одливи износе 550 хиљ. динара, док реализација одлива износи 982 хиљ. динара. Индекс реализације износи 179%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3025 Планирана куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава (опрема и инвентар са ПДВ-ом) износи 550 хиљ. динара, док реализација износи 982 хиљ. динара. Индекс реализације износи 179%. До одступања је дошло услед веће реализације куповине опреме и инвентара, од планираног.

АОП 3028 Планирани нето одлив готовине из активности инвестирања износи 550 хиљ. динара, док реализација износи 982 хиљ. динара. Индекс реализације износи 179% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3048 Планирани свега прилив готовине износи 120.738 хиљ. дин. док реализација прилива износи 105.483 хиљ. динара. Индекс реализације износи 87% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3049 Планирани свега одлив готовине износи 241.324 хиљ. динара, док реализација одлива износи 218.302 хиљ. динара. Индекс реализације износи 90% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3051 Планирани нето одлив готовине износи 120.586 хиљ. динара, док реализација прилива износи 112.819 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94% и представља ефекат свега горе наведеног.

Запослени

#### Маса нето зарада

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 18.867.721 динара а реализација плана износи 17.029.973 динара. Индекс реализације 90%.

#### Маса Бруто I зарада

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 26.145.109 динара а реализација плана износи 23.510.428 динара. Индекс реализације 90%.

#### Маса Бруто II зарада

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 30.106.093 динара а реализација плана износи 27.072.256 динара. Индекс реализације 90%.

#### Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износи 18 запослених, а реализација плана износи 19 запослених. Индекс реализације износи 106%. Одступање у односу на план је настало из разлога породичног одсуства једне запослене.

#### Накнаде по уговору о делу

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 400.000 динара, а реализација плана износи 299.994 динара. Индекс реализације 75%. Одступање у односу на план је настало из разлога што у трећем кварталу није реализовано ангажовање по уговору о делу, онако како је планирано.

#### Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (Јавни радови)

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 344.957 динара, а реализација плана је 344.957 динара. Индекс реализације износи 100%.

#### Накнаде члановима скупштине

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 3.389.000 динара, а реализација плана је 3.258.528 динара. Индекс реализације износи 96%.

#### Превоз запослених на посао и са посла

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 1.200.000 динара, а реализација плана је 1.080.200 динара. Индекс реализације износи 90%.

#### Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима

Планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 300.000 динара, а реализација плана износи 175.461 динара. Индекс реализације износи 58%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано и услед остварених уштеда.

#### Трошкови стручног усавршавања запослених

Планирана средства за период 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 300.000 динара, а реализација плана је 31.800 динара. Индекс реализације износи 11%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано и услед остварених уштеда.

#### Динамика запошљавања

Број запослених радника у предузећу на дан 31.12.2024. године је 18, од чега је 13 запослених на неодређено време и 5 запослених на одређено време. Број ангажованих по основу Уговора (рад ван радног односа) на дан 31.12.2024. године износи 1 ангажовано лице (интени ревизор).

#### Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

- Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 93.474,93 динара док је реализација 90.937,37 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 145.580,67 динара док је реализација 127.325,59 динара.
- Планирана просечна зарада бруто 1 износи 119.527,80 динара док је реализација 100.125,74 динара.
- Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 68.025,93 динара док је реализација 66.265,43 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада нето износи 104.552,05 динара док је реализација 91.783,77 динара.
- Планирана просечна зарада нето износи 86.288,99 динара док је реализација 72.630,92 динара.

Пословодство

- Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 192.093,74 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 192.093,74 динара.
- Планирана просечна зарада бруто 1 износи 208.857,74 динара док је реализација 192.093,74 динара.
- Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 137.186,23 динара.
- Планирана највиша појединачна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 137.186,23 динара.
- Планирана просечна зарада нето износи 148.909,28 динара док је реализација 137.186,23 динара.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Програмом пословања за 2024. годину, Друштво је за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године планирало субвенције у укупном износу од 96.650.000,00 динара. Из буџета је пренето 84.161.427,00 динара, док реализација износи 74.161.427,00 динара. Неутрошена средства у посматраном периоду износе 10.000.000,00 динара

Програмом пословања за 2024. годину, планиране субвенције из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 86.650.000,00 динара, док су пренета и реализована средства у износу од 74.161.427,00 динара. Одступање од плана је настало услед мањег обима потреба и реализације у односу на план и из разлога неисплаћених средстава по захтевима за 2024. годину у износу од 1.895.997,28 динара.

Програмом пословања за 2024. годину, планиране субвенције из буџета Републике Србије за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 10.000.000,00 динара. Пројекат још није реализован па су неутрошена средства у посматраном периоду 10.000.000,00 динара и преносе се у 2025. годину.

Додатно су одобрена средста у износу од 750.000,00 динара из буџета Републике Србије, Министарство туризма и омладине на основу закљученог Уговора Број: 401-00-43-1/2024-3 од 12.06.2024. године између Републике Србије, чији је предмет: Суфинансирање пројекта „Летње ноћи на Палићу 2024“. Реализација у посматраном периоду износи 749.454,00 динара, док су неутрошена средства у износу од 546,00 динара враћена Министарству.

#### Средства посебне намене

##### Репрезентација

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 200.000,00 динара, а реализација плана износи 169.939,06 динара. Индекс реализације износи 85%. Одступање у односу на план настало је у складу са реалним потребама за овом врстом трошкова и оствареним уштедсама.

##### Реклама и пропаганда

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.012.2024. године, износе 2.450.000,00 динара, а реализација плана износи 1.479.804,00 динара. Индекс реализације износи 60%. Одступање у односу на план настало је у складу са реалним потребама за овом врстом средстава и оствареним уштедама.

#### Кредитна задуженост

Напомена: Предузеће није кредитно задужено.

#### Извештај о инвестицијама

1. Издаци за израду пројектно-техничке документације.

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024 год. износе 2.825.000,00 динара док је реализација плана у износу од 2.754.149,00 динара. Одступање од плана проистекло је због мањих потреба за овом врстом издатака за посматрани извештајни период и због додатног временског периода потребног за израду пројектно техничке документације.

2. Ангажовање стручног надзора

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 201.000,00 динара, док реализација плана износи 200.400,00 динара. Одступање од плана проистекло је због мањих потреба за овом врстом издатака за посматрани извештајни период.

3. Геодетске услуге

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 1.500.000,00 динара, док реализација плана износи 1.500.000,00 динара.

4. Издаци за експропријацију некретнина и земљишта

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 0,00 динара, док и реализација плана износи 0,00 динара.

5. Таксе

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. год. износе 450.000,00 динара док реализација плана износи 253.484,00 динара. Одступање у односу на план настало је из разлога мање било потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

6. Трошкови накнада АПР-у (издавање локацијских услова, грађевинске дозволе, накнада за пријаву радова, остале накнаде и сл.)

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. год. износе 5.000,00 динара док и реализација плана износи 5.000,00 динара.

7. Опрема за канцеларије и објекте поверене на старање

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 450.000,00 динара, док реализација плана износи 395.090,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање вредности набавке опреме у посматраном периоду и остварених уштеда.

8. Набавка инсталације софтвера (Оффице пакет, windows, инсталација програма)

Програмом пословања за 2024. годину планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 0,00 динара док реализација плана износи 0,00 динара.

9. Капитално одржавање објеката

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 3.299.000.00 динара, док реализација плана износи 2.418.240,00 динара. Одступање у односу на план настало је због мање потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду и остварених уштеда.

10. Услуге комисије за технички пријем објекта "Аква парка"

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2023. до 31.12.2024. године, износе 0,00 динара, док реализација плана износи 0,00 динара.

11. Трошкови услуга израде процена тржишне вредности непокретности



Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 300.000,00 динара док реализација плана износи 197.400,00 динара. Одступање у односу на план настало је због мање потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду и услед остварених уштеда.

12. Технички пријем за извођење радова на реконструкцији пешачке стазе на источној обали језера Палић и изградња паркинг простора са расветом на северној обали Омладинског језера.

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године, износе 0,00 динара, док реализација плана износи 0,00 динара.

13. Стручни надзор над извођењем радова на реконструкцији објекта Водоторањ на Палићу

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства из буџета Града Суботице за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 300.000,00 динара док и реализација плана износи 300.000,00 динара.

14. Изградња паркинг простора на северној обали Крвавог језера

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 10.000.000,00 динара док реализација плана износи 0,00 динара. Одступање у односу на план настало је због тога што није било потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду. Пројекат је започет и средства се преносе у 2025. годину.

15. Завршетак радова на изградњи Аква парка и велнес центра на простору Мушког штранда на Палићу

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 88.894.000,00 динара док реализација плана износи 88.747.965,00 динара.

16. Реконструкција објекта Водоторањ на Палићу

Програмом пословања за 2024. годину, планирана средства за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године износе 9.830.000,00 динара док реализација плана износи 9.631.520,00 динара.

## Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања на дан 31.12.2024. године износе 2.029.135,00 динара и највећим делом се односе на потраживања од државних органа, односно од Града Суботица, по поднетим захтевима у износу од 1.895.997,38 динара и од Националне службе за запошљавање за Јавне радове у износу од 114.985,76 динара, Иштван Ленђел ПР у износу од 1.626,18 динара, Лаура Бајрами ПР у износу од 1.358,63 динара, Буцанеро фуерте у износу од 9.561,35 динара, Оптимист кицки у износу од 3.205,78 динара, Јосо Антуновић ПР у износу од 2.400,00 динара и остала потраживања.

Обавезе на дан дан 31.12.2024. године износе 4.046.660,00 динара и највећим делом се односе на обавезе према: ЈП „ЕПС“ Београд у износу од 1.259.448,85 динара, Томислав Дедовић Томић ПР у износу од 38.400,00 динара, Актива 2001 у износу од 98.717,84 динара, ЈП Водовод и канализација у износу од 43.759,18 динара, Биромаркет 024 доо у износу од 386.700,00 динара, Нагел Јанош адвокат у износу од 31.500 динара, ЈКП Суботицагас у износу од 196.865,72 динара, Хранислав Рашковић ПР у износу од 83.000,00 динара, Цим Гас доо доо у износу од 780.057 динара, Аларм Системс доо у износу од 946.399,96 динара, Телеком Србија доо у износу 64.456,82 динара, Еуро Петрол доо у износу 15.064,40 динара и остале обавезе.

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица

Седиште: Суботица, Ференца Сеча 3

Претежна делатност: 9311 делатност спортских објеката

Матични број: 08547718

ПИБ: 100847243

ЈБКЈС: 82521

Надлежно министарство: Министарство финансија

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Претежна делатност јавног предузећа је 9311 - делатност спортских објеката, али поред послова обухваћених претежном делатношћу, може да обавља и друге делатности утврђене Статутом јавног предузећа.

Јавно предузеће обавља послове одржавања и управљања спортским објектима као комуналну делатност под којим се подразумева нарочито:

-уређење, управљање, одржавање спортских објеката и терена на начин којим се обезбеђује несметан рад корисника ових објеката и терена,

-старање о опремању спортских објеката и терена као и обезбеђивање квалитетних предуслова за функционисање свих видова спорта, а све у складу са прописима из области спорта.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

### Биланс стања

Стална имовина је већа од планиране јер је капитална инвестиција радова на отвореном базену прекњижена у трошкове постројења и опреме, уместо на трошкове одржавања. Обртна имовина је већа јер су већа и потраживања од купаца, односно потраживања по основу продаје.

Нераспоређени доботак је већи од планираног јер је и нето добит већа од планиране. Обавезе према добављачима у земљи су веће од планираних јер су у тренутку састављања биланса веће обавезе по овом основу.

### Биланс успеха

Пословни приходи и пословни расходи су мањи од планираних за 9%. Финансијски расходи су већи од планираних за 32% и они се односе на расходе камата добављача. Већи су и остали приходи који се односе на приходе од накнаде штете од осигуравајућег друштва. Нето добит је већа од планиране.

### Извештај о токовима готовине

Предузеће спада у мала предузећа и нема обавезу достављања овог извештаја.

### Запослени

Трошкови запослених су у складу са планираним, осим у делу зарада- нето, бруто 1 и бруто 2 који су мањи од планираних јер је предузеће у неколико месеци имало мањи број запослених месечно у односу на планирано што је умањило ове трошкове.

### Динамика запошљавања

Предузеће је у току посматране године имало 3 одлива и 3 прилива запослених. Одливи су били на основу одласка у пензију, а приливи на упражњено место.

### Распон планираних и исплаћених зарада

Зараде су биле у склопу планираних у посматраној години.

Субвенције и остали приходи из буџета

Планирано је 208.100.000 динара за посматрану годину, а реализовано је 193.352.062, колико је и пренето.

Средства посебне намене

У средства за посебне намене спадају репрезентација и реклама. Обе позиције су планиране у износу од 200.000 динара, колико су и реализоване.

Кредитна задуженост

Предузеће нема кредитну задуженост.

Извештај о инвестицијама

У оквиру инвестиција реализовано је шта је и планирано, без одступања.

Потраживања, обавезе и спорови

Предузеће нема судских спорова.

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: : ЈКП „Суботичке пијаце“

Седиште: Суботица

Претежна делатност: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Матични број: 08711585

ПИБ: 100838380

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Делатности јавног предузећа су:

ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица основано је као јавно комунално предузеће, Одлуком СО Суботица, 26.09.2000. године, са задатком да управља и организује рад и развој зелених пијаца у граду. Рад је почео 01.01.2001. године, са око 750 продајних јединица. Током задњих година број продајних јединица је повећан на ниво од преко 971 продајних јединица. Предузеће газдује са 859 тезги и продајних места и са 112 пословних простора.

Комунална функција сврстава пијачну делатност у ред делатности од посебног значаја за нормално и несметано функционисање града. Пијаце су организована места за снабдевање становништва са свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехранбеним производима, те као таква представљају саставни и неодвојиви део комуналне инфраструктуре.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

### Биланс стања

АОП0030 Обртна имовина је реализована више, због већег степена наплате потраживања од купаца. Самим тим је већа и готовина и готовински еквиваленти.

АОП0416 Резервисања су реализовани на већем нивоу, пошто их у моменту планирања није могуће тачно проценити. Она се формирају обрачуном ревизора крајем године.

АОП0445 Обавезе према добављачима су реализоване на nižем нивоу од планираних, јер су обавезе према добављачи измирене по оним фактурама, које су примљене 31.12.2024.

### Биланс успеха

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије су остварени на nižем нивоу из разлога штедше, а и у складу са реалним потребама.

АОП 1020 Трошкови амортизације су реализовани на nižем нивоу, јер је неким основним средствима прошао век трајања.

АОП 1023 Трошкови резервисања су реализовани на већем нивоу, пошто их у моменту планирања није могуће тачно проценити. Она се формирају обрачуном ревизора крајем године.

АОП 1055 Нето добит је реализована на вишем нивоу. На насталу разлику највише је утицало то што је била мања реализација трошкова, и то трошкова материјала, горива и енергије и трошкова производних услуга и нематеријалних трошкова.

### Извештај о токовима готовине

АОП 3001 Приливи готовине из пословних активности у износу од 100.258 хиљада динара су реализовани у складу са планом.

АОП 3006 Одлив готовине из пословних активности су реализовани на nižем нивоу услед штедње.

Готовина на крају периода износи 9.532 хиљада динара. План од 24.416 није математички тачан због системске грешке у обрасцу.

### Запослени

Дневнице на службеном путу су реализоване у знатно nižем нивоу у односу на план, а све у складу са реалним потребама предузећа за путовањима.

Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване такође на nižем нивоу у складу са реалним потребама.

Помоћ радницима и породици радника је такође реализован на nižем нивоу, а у складу са реалним потребама.

#### Динамика запошљавања

Закључно са четвртим кварталом 2024.године број запослених на неодређено време је 18, а број запослених на одређено је 2 радника, укључујући и директора. Укупан број запослених се мењао на дан 31.12.2024. јер је једна запослена крајем квартала поднела захтев за споразумни раскид радног односа, а на упражњено место ће се запослити нови запослени почетком следећег квартала.

#### Распон планираних и исплаћених зарада

Распон зарада и просечне зараде су реализоване у оквиру планских вредности.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Закључно са четвртим кварталом 2024. реализоване су планиране текуће и капиталне субвенције и то како следи : за одржавање чистоће на пијацама, обезбеђења и електричне енергије у износу од 20.700.000 у односу на планираних 20.700.000 хиљада динара.

#### Средства посебне намене

Средства за донације, спонзорство, спортске и средства за хуманитарне активности нису планирана, нити су реализована. Трошкови репрезентације реализовани су 91,42% у односу на план. Разлика реализације у односу на планиран трошак је остварена у складу са реалним стварним потребама . Трошкови рекламе и пропаганде су остварени у складу са планом.

#### Кредитна задуженост

Предузеће на дан 31.12.2024. године нема кредитне задужености.

#### Извештај о инвестицијама

Инвестиције су реализоване у складу са планом из ребаланса.

#### Потраживања, обавезе и спорови

Стање потраживања до 3 месеца је на нивоу од 1.091.017 динара, што осликава потраживања од купаца. Стање потраживања од 3 месеца од 12 месеци износи 28.163 динара, а потраживања дуже од 12 месеци износи 165.097 динара, а односе се на потраживања од купаца.

Стање неизмирених обавеза до 3 месеца износи 1.518.305 динара, а односи се на обавезе према добављачима, обавезе за ПДВ и обавезе за комуналну таксу и обавезе за зараде. Мање је у односу на план, јер су зараде на крају квартала исплаћене у истом месецу, а не у следећем као у претходним кварталима, зато у овом кварталу је мањи износ, јер нема обавезе за зараде.



**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ  
И СТАНОВАЊЕ**

Суботица

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање Суботица

Седиште: Суботица

Претежна делатност: 7111 Архитектонска делатност

Матични број: 20064030

ПИБ: 103967584

Надлежни министарство: Министарство привреде

**Делатности јавног предузећа су:**

Послови и задаци од општег интереса и од посебног значаја за Град Суботицу који су поверени Јавном предузећу су:

- организовање одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме,
- обезбеђивање јавног осветљења,
- управљање локалним путевима на територији Града Суботице, према Закону о јавним путевима,
- архитектонске и инжењерске делатности и техничко саветовање,
- пружање архитектонских и инжењерских услуга, пројектовање, израда планова, надзор, премеравање, картографија и слично,
- израда концепта, нацрта планских докумената, просторних планова за потребе Града и израда докумената за спровођење ових планова у складу са законом,
- израда студија за потребе израде урбанистичких и просторних планова,
- израда правила грађења и других услова за потребе Града на основу просторних планова, ради издавања локацијских услова,
- израда техничке документације за потребе Града и за потребе директних и индиректних корисника буџетских средстава,
- други стручни и административно-технички послови везани за послове архитектонске и инжењерске делатности и техничког саветовања,
- израда концепта, нацрта и планског документа урбанистичких планова за потребе Града,
- израда урбанистичко-техничких докумената у циљу спровођења урбанистичких планова за потребе Града,
- други стручни и административно-технички послови везани за урбанистичко планирање који су од значаја за Град,
- прикупљање, сређивање, обрада, чување и публикација података од значаја за уређење простора и насеља,
- други стручни и административно-технички послови везани за архитектонске и инжењерске делатности и техничко саветовање који су од значаја за потребе Града.

Јавно предузеће обавља и следеће послове на слободном тржишту:

- израда инвестиционих програма, за остале наручиоце;
- стручне и техничко-економске услуге сходно прописима из области изградње објеката, за остале наручиоце;
- надзор над изградњом објеката, за остале наручиоце;
- израда планских докумената за остале наручиоце;
- припрема и израда урбанистичких пројеката за остале наручиоце;

- израда техничке документације за остале наручиоце;
- организовање инвестиционог и текућег одржавања заједничких делова зграда и уређаја и пружање услуга стамбеним заједницама
- друге послове који произилазе из регистроване делатности Јавног предузећа за остале наручиоце.

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање је у периоду јануар – децембар 2024. године успешно обављало све послове који произилазе из делатности за које је основано.

## III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

За извештајни период резултати пословања приказани су у следећим прилозима:

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

- АОП 1001 Пословни приходи (објашњење АОП 1005)
- АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга (објашњење АОП 1006)

**АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту** односе се на:

За извештајни период планирани износ прихода од продаје услуга у земљи износи 1.068.553 (000) динара, док реализација износи 943.888 (000) динара, што чини 88% плана (мање реализовано за 124.665 (000) динара).

Највеће учешће у укупним приходима од продаје услуга заузимају приходи из буџета из којих се финансирају услуге и радови од општег интереса за Град Суботицу.

Јавно предузеће је поверене послове од стране Оснивача регулисало уговором и формирало ценовник за вршење услуга. Закључени уговори регулишу следеће:

- 1. Предмет првог уговора је регулисање међусобних односа уговорних страна у вези са вршењем услуга организовања одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме, обезбеђивања јавног осветљења и управљања јавним путевима на територији Града Суботице, као делатностима од општег интереса за Град Суботицу, кроз обављање стручних послова;
- 2. Предмет другог уговора је услуга обављања делатности од општег интереса управљача општинских путева и улица на територији Града Суботице, а у циљу реализације програма радова Јавног предузећа. Овим Уговором регулишу се међусобни односи уговорних страна у вези са поверавањем услуге обављања делатности од општег интереса и то: организовања одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме, обезбеђивања јавног осветљења, управљања јавним путевима на територији Града Суботице и обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта.

За наведене услуге и радове од општег интереса, предузеће на основу примљене фактуре од извођача евидентира расходе и у истом износу врши фактурисање Граду и евидентира приходе. Укупна реализација ових прихода износи 87%. Већа одступања плана у односу на реализацију су евидентирана код расхода односно прихода од одржавања пружних прелаза, израде пројектне документације и изградње саобраћајне инфраструктуре.

Што се тиче прихода од продаје услуга остварених на тржишту, реализација износи 87% плана. У ове приходе у оквиру Службе за управљање путевима спадају пројекти саобраћајне сигнализације и приходи од вршења јавних овлашћења, затим у оквиру Службе за урбанизам приходи од израде планске документације, урбанистичко – техничке документације, малих планова и правила грађења и у оквиру Службе за становање, приходи од услуга за одржавање заједничких делова стамбених зграда на основу закључених Уговора са стамбеним зградама, као и услуга утврђивања откупне цене стана, израчунавања закупнине (бодовање стана), ревалоризације отплатних рата. Постоји одступање између појединих планираних и реализованих врста прихода нарочито у оквиру Службе за урбанизам. Основни разлог су захтеви трећих лица и кретања на тржишту грађевинске индустрије која утичу на њихове захтеве.

Приходи од продаје услуга у оквиру делатности управљања путевима (накнаде за постављање рекламних табли, накнаде за постављање водова и инсталација на локалном путу, накнаде за коришћење делова путног земљишта) су реализовани у износу који износи 98% плана. Реализована средстава су у највећем делу опредељена за услуге и радове из домена делатности управљача путева и осталих услуга и радова од општег интереса за Град Суботицу (модернизација семафорске мреже, уградња и транспорт гребаног асфалта, постављање и одржавање комуналне и урбане опреме, одржавање спортских терена).

#### **АОП 1013 Пословни расходи (објашњење АОП 1015, АОП 1016, АОП 1022, АОП 1023 и АОП 1024)**

##### **АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије**

За извештајни период за трошкове материјала, горива и енергије планиран је износ од 6.100 (000) динара, док реализација износи 3.558 (000) динара што представља одступање од 2.542 (000) динара, односно остварење 58% плана. Предузеће је трошкове које евидентира на овој билансној позицији (канцеларијски материјал, стручна литература за редовне потребе запослених, гориво, ситан инвентар) реализовало у складу са реалним потребама.

##### **АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи (трошкови групе 52)**

За извештајни период за поменуте трошкове планирано је 96.222 (000) динара, док реализација износи 91.500 (000) динара што представља остварење 95% плана (мање реализовано за 4.722 (000) динара). Основни разлог одступања је коришћење породилског одсуства једне запослене током године.

##### **АОП 1022 Трошкови производних услуга**

За извештајни период за трошкове производних услуга планирано је 934.018 (000) динара, а реализација износи 821.008 (000) динара, односно реализација је мања за 113.010 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 12%).

На поменутој билансној позицији евидентиран је највећи део трошкова који произилази из делатности предузећа. Углавном су сви трошкови производних услуга реализовани у износу који је приближно једнак планским величинама, осим код одржавања објекта у којем се обавља делатност (39%), трошкова за израду планова (56%), одржавања пружних прелаза (84%), као и изградње саобраћајница (67%).

#### **АОП 1023 Трошкови резервисања**

За извештајни период за трошкове резервисања планиран је износ од 500 (000) динара, док реализација износи 591 (000) динара, односно реализација је већа за 91 (000) динара.

Документовани покренути судски спорови по којима Предузеће процењује износ обавезе коју ће имати по основу изгубљеног спора односе се на захтеве за надокнаду штете у саобраћају настале у току текуће године.

#### **АОП 1024 Нематеријални трошкови**

За извештајни период за нематеријалне трошкове планирано је 24.822 (000 динара), а реализација износи 16.717 (000) динара, односно реализација је мања за 8.105 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 33%).

Евидентирани трошкови односе се на трошкове функционисања предузећа (адвокатске услуге, услуге преводиоца, образовања запослених, чишћење пословног простора, трошкови обезбеђења, одржавања софтвера, трошкови репрезентације и угоститељских услуга, трошкови платног промета, пореза на имовину и сл.) и исти су реализовани у складу са реалним потребама.

#### **АОП 1025 Пословни добитак**

Планирани износ пословног добитка за 2024. годину износи 391 (000) динара и у односу на реализовани износ је мањи за 3.736 (000) динара.

Основни разлог одступања ове билансне позиције је у већем смањењу пословних расхода у односу на смањење пословних прихода, због уштеда које су остварене на одређеним позицијама које се финансирају из сопствених прихода, а односе се на трошкове функционисања предузећа.

#### **АОП 1027 Финансијски приходи**

За 2024. годину планирани износ финансијских прихода износи 2.500 (000) динара, док реализација износи 2.167 (000) динара (реализација је мања од планске вредности за 13%).

Реализовани финансијски приходи се односе на приходе од законских затезних камата које се обрачунавају на накнаде за постављање рекламних табли и коришћење путног земљишта који представљају јавне приходе, као и од камата на орочена новчана средства и депозите по виђењу.

#### **АОП 1032 Финансијски расходи**

За 2024. годину планирани износ финансијских расхода износи 510 (000) динара, док реализација износи 461 (000) динара (реализација је мања од планске вредности за 10%).

Реализовани финансијски расходи се односе у највећем делу на расходе по основу камата за финансијски лизинг.

#### **АОП 1039 Приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха (приходи групе 68)**

Што се тиче осталих прихода АОП 1039 (приходи групе 68) одступање реализације у односу на план износи 1.700 (000) динара и односи се на приходе од усклађивања вредности потраживања, односно на приходе по основу наплате индиректно отписаног потраживања.

#### **АОП 1040 Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха (трошкови групе 58)**

За извештајни период за расходе од усклађивања вредности потраживања планиран је износ од 1.000 (000) динара.

На овој билансној позицији се евидентирају износи индиректног отписа потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату до 31.12.2024. године прошло више од 60 дана, а све у складу са Правилником о рачуноводственим политикама. Након усвајања Извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2024. године, на овој билансној позицији биће евидентиран износ исправљених потраживања у износу од 1.025.803,61 динар.

#### **АОП 1041 Остали приходи**

За 2024. годину планирани износ осталих прихода износи 800 (000) динара, док процена реализације износи 877 (000) динара. На овој билансној позицији се евидентирају приходи од наплаћених судских такси, приходи од укидања резервисања за судске спорове и остали ванредни приходи.

#### **АОП 1042 Остали расходи**

Планирани износ осталих расхода износи 1.500 (000) динара, док реализација износи 1.623 (000) динара што представља повећање у односу на план за 123 (000) динара. Одступање постоји због већег броја захтева за накнаду штете у саобраћају који су пристигли закључно са 31.12.2024. године.

#### **АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања**

За извештајни период на име добитка из редовног пословања пре опорезивања планиран је износ од 2.381 (000) динара, док реализација поменуте билансне позиције износи 5.087 (000) динара што представља одступање у износу од 2.706 (000) динара.

За извештајни период за укупне приходе планирано је 1.073.553 (000) динара, а реализација износи 946.932 (000) динара, односно реализација је већа за 126.621 (000) динара у односу на планирану вредност.

За извештајни период за укупне расходе планирано је 1.071.172 (000) динара, а реализација износи 941.845 (000) динара, односно реализација је већа за 129.327 (000) динара у односу на планирану вредност.

Након усвајања Извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2024. године, на овој билансној позиције биће евидентиран износ исправљених потраживања што ће утицати на исказане расходе, па самим тим и на резултат.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

### **АОП 0030 Обртна имовина (објашњење АОП 0031, АОП 0038 и АОП 0044)**

#### **АОП 0031 Залихе (објашњење АОП 0035)**

##### **АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи**

За извештајни период за плаћене авансе за залихе и услуге у земљи планирано је 3.000 (000) динара, а реализација износи 11.855 (000) динара, односно реализација је већа за 8.855 (000) динара у односу на планирану вредност.

80% датих аванса односи се на уплате за инвестиционе радове стамбених заједница са којима предузеће има закључен уговор о одржавању заједничких делова зграде. У питању су уплате за инвестиционе радове као што су поправке и уградња лифта, поправке кровова, санације фасада. Завршетак поменутих радова, па самим тим и затварање датих аванса очекује се у првој половини 2025. године.

Остатак билансне позиције се односи на аванс за услугу изградње недостајуће електроенергетске инфраструктуре у циљу обезбеђивања услова за отуђење грађевинских парцела у својини Града Суботице који ће бити реализован почетком 2025. године.

##### **АОП 0038 Потраживања по основу продаје (објашњење АОП 0039)**

##### **АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи и АОП 0041 Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи**

За извештајни период за потраживања по основу продаје планирано је 12.000 (000) динара, а реализација износи 144.984 (000) динара, односно реализација је већа за 132.984 (000) динара у односу на планирану вредност.

Највећи део износа потраживања који се односи на средства из којих се финансира функционисање предузећа, као и износ накнада за постављање рекламних табли и накнада за коришћење делова путног земљишта ће бити наплаћен. Предузеће је за ненаплаћена потраживања из претходног периода покренуло поступак извршења у складу са интерном процедуром.

Што се тиче потраживања од Града за пружене услуге и изведене радове од општег интереса за Град Суботицу, као и за израду планске документације, иста ће бити наплаћена у 2025. години, а све у складу са дефинисаном валутом плаћања.

##### **АОП 0044 Остала краткорочна потраживања (објашњење АОП 0045)**

#### **АОП 0045 Остала потраживања**

За извештајни период за остала потраживања планирано је 30.000 (000) динара, а реализација износи 36.055 (000) динара, односно реализација је већа за 6.055 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 20%).

Поменута билансна позиција односи се на потраживања из специфичних послова по основу уговора које Предузеће закључује са стамбеним заједницама о међусобним односима на одржавању заједничких делова стамбених зграда.

#### **АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина**

За извештајни период за готовинске еквиваленте и готовину планирано је 90.000 (000) динара, а реализација средстава на текућим рачунима код пословних банака износи 28.997 (000) динара, односно реализација је мања за 61.003 (000) динара у односу на планирану вредност. На билансној позицији Остали краткорочни финансијски пласмани АОП 0056 евидентиран је орочени депозит у износу од 35.000 (000) динара који заједно са средствима предузећа на текућим рачунима код пословних банака чини 71% планираног износа.

Објашњење за поменуто одступање је уско повезано са износом датих аванса и наплате потраживања од купаца. С обзиром на реализовани већи износ датих аванса и мање наплате потраживања од Града Суботице закључно са 31.12.2024. године, и средства на рачунима предузећа су реализована у износу мањем од планираног.

#### **АОП 0401 Капитал (објашњење АОП 0408)**

#### **АОП 0408 Нераспоређени добитак (објашњење АОП 0410)**

#### **АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године**

За извештајни период за нераспоређени добитак текуће године планиран је износ од 2.381 (000) динара, а реализација износи 5.098 (000) динара, односно реализација је већа за 2.717 (000) динара у односу на планирану вредност.

Основни разлог евидентираног одступања је у бржем расту пословних расхода у односу на пословне приходе и то у делу који се односи на функционисање Предузећа. Планирани приходи који нису реализовани до краја 2024. године биће реализовани у наредном периоду. Овде се пре свега мисли на планску документацију.

Након усвајања Извештаја о попису средстава и обавеза са стањем на дан 31.12.2024. године, биће евидетнирани расходи по основу исправке потраживања што ће утицати на смањење добитка за посматрани период.

#### **АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (објашњење АОП 0416)**

#### **АОП 0416 Дугорочна резервисања (објашњење АОП 0419)**

#### **АОП 0419 Остала дугорочна резервисања**



За извештајни период за резервисања за судске спорове планиран је износ од 6.000 (000) динара, док реализација износи 3.303 (000) динара, односно реализација је мања за 2.697 (000) динара (мање реализовано за 45%).

Евидентирана резервисања извршена су на основу документованих покренутих судских спорова, по којима Предузеће процењује износ обавезе коју ће имати по основу изгубљеног спора, а све у складу са Одељком 21 Међународним стандардима финансијског извештавања за мала и средња предузећа.

#### **АОП 0441 Примљени аванси**

Примљен аванси са стањем на дан 31.12.2024. године нису планирани, док реализација износи 7.722 (000) динара.

У питању су аванси примљени углавном од оснивача за израду планске документације, као и за услугу изградње недостајуће електроенергетске инфраструктуре у циљу обезбеђивања услова за отуђење грађевинских парцела у својини Града Суботице. Део примљених аванса односи се на средства уплаћена унапред за израду урбанистичко-техничке документације и правила грађења од трећих лица.

#### **АОП 0442 Обавезе из пословања (објашњење АОП 0445 и АОП 0446)**

##### **АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи**

За извештајни период за планиране обавезе према добављачима у земљи планиран је износ од 32.314 (000) динара, реализација износи 129.485 (000) динара, односно реализација је већа за 97.171 (000) динара у односу на планирану вредност. Исте су евидентирани у Регистар измирења новчаних обавеза – РИНО и биће измирене у наредном периоду, у складу са роковима доспећа по Закону.

Као што је у образложењу АОП 0041 – Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи објашњено, због ненаплаћеног износа потраживања од Града Суботице по уговору о пружању услуга од општег интереса, и обавезе према добављачима имају већи салдо. Неизмирене обавезе са стањем на дан 31.12.2024. године су евидентирани у Регистар измирења новчаних обавеза – РИНО и биће измирене у 2025. години, у складу са дефинисаним роковима доспећа.

### **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Сет финансијских извештаја за јавно предузеће не чине токови готовине.

### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

**Ред. бр. 1; 2; 3.** За извештајни период планирана маса средстава за нето зараде износи 52.446.600 динара, за бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог износи 73.238.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца износи 84.333.600 динара.

За извештајни период исплаћено је за нето зараде 50.795.158 динара, за бруто I 70.922.810 динара, док за бруто II 81.667.616 динара.

Уколико се упореди реализација са планираним износима за нето зараде, бруто I и бруто II констатује се нижа реализација у односу на план из разлога што су запослени одсуствовали са рада због боловања, једна запослена због одржавања трудноће, запослени су користили годишње одморе, а није било планираног новог запошљавања. Све наведено утицало је да маса зарада буде мања.

Сходно законским прописима, реализација односно исплата зарада запосленима не може да буде изнад укупно планиране масе средстава за бруто I, што потврђује и овера ЗИП обрасца од стране оснивача приликом сваке исплате зарада.

**Ред. бр. 4.** Планирани број запослених на неодређено време је 36, а планирани број запослених на одређено време су 2 лица, односно планиран број укупно запослених је 38.

На дан 31.12.2024. године укупан број запослених је 37, од чега је на неодређено време 33 запослених, а 4 лица на одређено време.

Услед повећаног обима активности на обављању послова везаних за израду планске документације, урбанистичко-техничке документације, као и правила грађења у склопу обједињене процедуре, указала се потреба за пријем лица одговарајуће струке унутар Службе за урбанистичко планирање. У трећем кварталу је планиран пријем у радни однос једног извршиоца са VII степеном стручне спреме који би обављао послове у Служби за урбанистичко планирање, а у складу са Законом о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/09, 73/10, 101/10, 101/11, 93/12, 62/2013, 63/13 - испр., 108/13, 142/14, 68/15 - др. закон, 103/15, 99/16, 113/17, 95/18, 31/19, 72/19, 149/20 и 118/21) и Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 159/20). Обзиром да сагласност нисмо добили, није било повећања броја запослених. Крајем године на захтев запосленог, раскинут је уговор о раду на неодређено време а са једним запосленим је закључен уговор о раду на одређено време до повратка запослене са породичног одсуства.

**Ред. бр. 9.** За извештајни период за накнаде по уговорима о привремено повременим пословима планирано је 2.605.000 динара, реализовано је 2.414.208 динара (реализација је мања за 190.792 динара). На дан 31.12.2024. године, два лица имају закључен уговор о привременим и повременим пословима. Реализација је мања зато што је планирано да 3 лица буду ангажована уговором, али је током фебруара било закључено само 2 уговора о привремено повременим пословима.

**Ред. бр. 17.** За извештајни период за накнаде члановима Надзорног одбора планирано је 1.761.000 динара, реализација износи 1.574.074 динара, односно реализација је у мања за 186.926 динара јер се у периоду од маја до августа месеца накнада исплаћивала само за два члана Надзорног одбора.

**Ред. бр. 18.** Број прималаца накнаде члановима Надзорног одбора на дан 31.12.2024. године је 3 члана.

**Ред. бр. 19.** За извештајни период за трошкове превоза запослених на посао и са посла планирано је 2.350.000 динара, реализација износи 2.192.265 динара, односно реализација је мања за 7% у односу на планирану вредност, односно за износ од 157.735 динара. Одступање се

јавља јер су запослени током прва три квартала користили годишње одморе и одсуствовали са рада по другим основама.

**Ред. бр. 20.** За извештајни период за трошкове дневница на службеном путу планирано је 4810.000 динара, реализација износи 32.936 динара, односно реализација је мања у односу на планирану вредност за износ од 448.064 динара, а све у складу са реалним потребама.

**Ред. бр. 21.** За извештајни период за трошкове накнада на службеном путу планирано је 659.000 динара, реализација 658.674 динара, односно реализација је у оквиру планираног.

**Ред. бр. 22.** За извештајни период нису планирана средства на име отпремнине за одлазак у пензију, нити је било реализације ове врсте трошкова у посматраном кварталу.

**Ред. бр. 24 .** За извештајни период планирана средства за јубиларне награде износе 550.000 динара а реализација 542.560 динара. Једна запослена је остварила право на исплату јубиларне награде за 30 година проведених у радном односу.

**Ред. бр. 27.** За извештајни период за помоћ радницима и породици радника планирано је 2.210.000,00 динара. По Анексу II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије прописан је износ солидарне помоћи запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у износу од 41.800,00 динара. Реализација износи 2.196.346 динара.

**Ред. бр. 29.** У извештајном периоду планиран износ за остале накнаде трошкова запосленима је 440.000 динара а реализација износи 221.000 динара.

**Ред. бр. 30.** За трошкове стручног усавршавања запослених у извештајном периоду планирано је 400.000 динара, а реализовано 391.367 динара у складу са реалним потребама.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

На дан 31.12.2024. године у предузећу је било 33 запослених на неодређено време, 4 лица су запослена на одређено време. На дан 31.12.2024. године предузеће је са 2 лица имало закључене уговоре о вршењу привремено повремених послова.

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

У обрасцу број 4, дат је распон планираних и исплаћених зарада за запослене без пословодства, као и за пословодство. Констатује се да нема већих одступања реализације у односу на план.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Јавно предузеће је почевши од 1. јануара 2022. године изменило начин функционисања и организацију пословања. Наиме, до краја 2021. године преко 80% пословних прихода се односило на приходе од субвенција. Усаглашавањем пословања са законским оквирима и захтевом ревизије, Јавно предузеће је поверене послове од стране Оснивача регулисало уговором и формирало ценовник за вршење услуга. Закључени уговори регулишу следеће:

1. Предмет првог уговора је регулисање међусобних односа уговорних страна у вези са вршењем услуга организовања одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме, обезбеђивања јавног осветљења и управљања јавним путевима на

територији Града Суботице, као делатностима од општег интереса за Град Суботицу, кроз обављање стручних послова,

2. Предмет другог уговора је услуга обављања делатности од општег интереса управљача општинских путева и улица на територији Града Суботице, а у циљу реализације програма радова Јавног предузећа. Овим Уговором регулишу се међусобни односи уговорних страна у вези са поверавањем услуге обављања делатности од општег интереса и то: организовања одржавања комуналних добара у општој употреби, комуналних објеката и урбане опреме, обезбеђивања јавног осветљења, управљања јавним путевима на територији Града Суботице и обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта.

Оваквим начином функционисања Јавног предузећа целокупни пословни приходи евидентирају се као сопствени приходи, односно износ субвенција за предузеће није дефинисан Одлуком о буџету Града Суботице за 2024. годину, па самим тим није ни планиран у Програму пословања предузећа за 2024. годину.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

За извештајни период за трошкове репрезентације и угоститељских услуга планирано је 710.000 динара, а реализовано је 704.534 динара, односно реализација је у оквиру планираног износа.

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Јавно предузеће је 21.11.2022. године закључило Уговоре са Intesa leasing Beograd за финансирање набавке пет путничких возила путем финансијског лизинга. У четвртм кварталу текуће године, кумулативно, на име отплате лизинга извршено је плаћање у износу од 1.640.753 динара, док је на име камате извршено плаћање у износу од 445.139 динара.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

За извештајни период за инвестиције је планиран износ од 1.890 (000) динара и то за улагање у израду новог софтвера, намештаја и рачунарску и осталу опрему. У четвртм кварталу текуће године реализоване инвестиције износе 1.417 (000) динара и односе се на набавку канцеларијског намештаја и рачунарске опреме, као и на завршено улагање у израду новог рачуноводственог софтвера.

## **11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

Салдо потраживања од продаје и обавеза према добављачима на дан 31.12.2024. године је уско повезан. Наиме, Предузеће је са Градом Суботицом закључило уговор у вези са вршењем услуга од општег интереса за Град Суботицу. Према поменутом уговору Предузеће врши услуге од општег интереса из области своје делатности које су му поверене. За те потребе расписује јавне набавке и ангажује извођаче, док са друге стране исте те услуге и радове фактурише Граду. Одмах након наплаћених потраживања, измирује обавезе према извођачима. Највећи део евидентираних потраживања и обавеза односи се на 31.12.2024. године и биће наплаћен, односно плаћен у наредном кварталу, а све у складу са дефинисаном валутом плаћања.

Евидентирана резервисања за судске спорове извршена су на основу документованих покренутих судских спорова по којима Предузеће процењује износ обавезе коју ће имати по

основу евентуално изгубљеног спора. У току 2024. године укинута су резервисања на основу пристиглих пресуда, по којима је Предузеће у претходном периоду извршило резервисање, а у извештајном периоду евидентирало одлив по основу истих. Сви судски спорови односе се на накнаду штете у саобраћају из претходних година и врло је извесно да ће по истима у току 2025. године доћи до одлива средстава.

#### **IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Пословање “Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање” Суботица за извештајни период јануар – децембар 2024. године у потпуности је било усмерено на обављање делатности за које је основано и остварен је нето добитак у износу од 5.098 (000) динара.

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПОГРЕБНО“СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1

Претежна делатност: ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

Матични број: 08058644

ПИБ:100843412

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа су:

96.03 Погребне и сродне делатности

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови

81.30 Услуге уређења и одржавања околине

23.69 Производња осталих производа од бетона, гипса и цемента

47.78 Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама

Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица основано је ради обављања делатности од општег интереса – комуналне делатности управљање гробљима и погребне услуге на подручју града Суботице. Претежна делатност су погребне и сродне делатности, при чему је предузеће регистровано и за обављање грубих грађевинских радова нискоградње те осталих грађевинских радова, као и трговина на мало погребном опремом у специјализованој продавници.

Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица се финансира из сопствених средстава остварених на тржишном принципу уз контролу ценовника од стране надлежних органа Града Суботице као оснивача и средстава буџета Града Суботице у виду капиталних субвенција за део инвестиционих улагања у гробљима.

**ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:**

---

## АКТИВА

В ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА – АОП 0029 реализована су у износу од 1.237 хиљада динара, представљају износ разлике између пореске и рачуноводствене амортизације.

Реализација на овом конту непозната је до завршетка пословне године што отежава планирање реализације на овом конту.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030 већа је за 16% (за 6.597 хиљада динара) у односу на план.

І. ЗАЛИХЕ – АОП 0031 мање су за 4% у односу на план због одступања у структури залиха на следећим позицијама:

І/1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар – АОП 0032 већа реализација остварена је због неутрошеног грађевинског материјала (5%),

І/2. Недовршена производња и готови производа – АОП 0033 мања реализација остварена у износу од 1.348 хиљада динара због неостварене реализације изградње гробница и продаје готових производа са залиха из ранијих година (4%),

І/3. Роба – АОП 0034 мања је за 1%,

І/4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – АОП 0035 већи су за 7% односно за 9 хиљада динара у односу на план, а представљају претплате на стручну литературу за 2025. годину.

ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – АОП 0038 већа су за 89% у односу на план.

І/5. Потраживања од купаца у земљи – АОП 0039 су већа за 89% у односу на план. Већину чине потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у трећем и четвртном кварталу 2024. године, док су мањим делом потраживање од града Суботице за извршене сахране лица у стању социјалне потребе, односно потраживања од Опште болнице Суботица за сахрану патоанатомског отпада.

ІV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – АОП 0044 су већа за 77% (за 23 хиљаде динара) у односу на план, а представљају потраживања према запосленима за употребу мобилних телефона.

VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА – АОП 0057 су реализовани за 121% изнад плана због померања почетка радова на изградњи гробница и померања почетка инвестиције І фазе радова на изградњи осаријума у оквиру Бајског гробља за 2026. годину.

## ПАСИВА

А. КАПИТАЛ – АОП 0401 је већи за 1% у односу на план, због нераспоређеног добитка ранијих година (већи за 3%) и нераспоређеног добитка текуће године (већи за 1.570% ).

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0415

І. Дугорочна резервисања – АОП 0416 већа су за 54% у односу на план због повећања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених за 47% изнад плана. До одступања је дошло због актуарског обрачуна резервисања за јубиларне награде запослених који је извршен први пут за потребе израде Финансијских извештаја за 2023. годину. Обрачун је завршен по окончању пословне године када су били познати сви неопходни подаци.

Остала дугорочна резервисања (резервисања за судске спорове) већа су за 100%. Планирано је укидање резервисања у износу од 1.000 хиљада динара за судски спор који је решен, али је предузеће уложило жалбу на пресуду те није извршено укидање резервисања.

1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених – АОП 0417 реализована су за 47% изнад плана због актуарског обрачуна резервисања за одлазак у пензију и резервисања за јубиларне награде.

3. Остала дугорочна резервисања – АОП 0419 реализована су за 100% изнад плана, јер није извршено укидање резервисање за судске спорове.

II Дугорочне обавезе – АОП 0420 реализоване су у износу од 483 хиљаде динара, представљају обавезе за набавку службеног возила по уговору о лизингу, нису планиране на овом аоп-у него на аоп-у 0436 Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке.



---

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431 мања су за 43% у односу на план.

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442/3. Обавезе према добављачима у земљи – АОП 0445 су мање за 51% у односу на план, због мање набављеног грађевинског материјал и мање реализованих радова на изградњи гробница.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0449 мање су за 21%, због мањих обавезе по основу пореза на додату вредност за децембар 2024. године.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА – АОП 0060 И Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА – АОП 0457 већи је за 219% у односу на план. На овој позицији обухваћена је туђа роба узета на консигнацију (погребна опрема).

Биланс успеха
---------------

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ – АОП 1001 мањи су за 9% у односу на план.

І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ - АОП 1002

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту – АОП 1003 су мањи за 1%, у односу на планирано.

ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА – АОП 1005

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – АОП 1006 мањи су за 5% у односу на планирано, са једне стране због мањег броја продатих гробница и партерних касета за урне у односу на план, а са друге стране због мањег броја пружених комуналних услуга у односу на план због повећања учешћа социјалних сахрана у укупном броју извршених сахрана.

ІV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП

1009 реализовано је за 67% мање од плана. Услед неочекивано високих температура за током лета радови на изградњи гробница су одложени и започети почетком трећег квартала

2024.године што је условило да се до краја године изгради 45 од планираних 94 гробнице.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП

1010 реализовано је за 23% изнад плана у износу од 3.066 хиљада динара јер је у посматраном периоду продато двадесет осам гробница, три партерне касете за две урне и четири уређене парцеле рака са залиха из ранијих година. План је премашен због каснијег почетка радова на изградњи гробница.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ – АОП 1027

ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1029 реализовани су за 27% (за 22 хиљаде динара) испод плана. Мања реализација прихода од камата условљена је мањим просечним месечним износом новчаних средстава на динарском рачуну код пословне банке са којом је уговорена услуга депоновања средстава по виђењу.

РАСХОДИ

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ – АОП 1013 мањи су за 15% у односу на план.

І. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ – АОП 1014 је мања за 23% у односу на план. Мања реализација остварена је због мањег укупног броја извршених сахрана, као и због повећања продаје погребне опреме мање набавне цене у односу на план.

ІІ. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 су реализовани за 27%

мање у односу на план због остварених уштеда у потрошњи грађевинског материјала због одлагања почетка радова на изградњи гробница, као и на основу ниже фактурисане цене горива од планиране.

ІІІ. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ – АОП 1016

су мањи за 9% у односу на планирано:

Трошкови зарада су мањи због мањег броја запослених у односу на план, одсуствовања запослених са рада због теже болести.

Накнаде по уговору о привремено-повременим пословима су мање због флукуације ангажованих лица и тешкоћа у налажењу лица одговарајућег профила вољних за рад у погребној делатности.

Накнаде трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са посла такође су исплаћиване у мањем износу од планираног.

Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених исплаћена је у планираном износу за 31 запосленог.

Помоћ запосленима и породици запослених је исплаћена у мањем износу у односу на план у складу са поднетим захтевима за исплату од стране запослених.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 мањи су за 15% у односу на план. До уштеде је дошло на позицијама:

- трошкова сервиса моторних возила и косилица због мањег броја кварова; транспортних

трошкова – мобилне и фиксне телефоније због повољнијег пакета услуга оствареног новим уговором.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 мањи су за 10% у односу на план због уштеда на позицијама трошкова: непроизводних; платног промета и репрезентације.

Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 реализован је за 12019% изнад плана у износу од 9.322 хиљаде динара, као разлика између мање реализације пословних расхода (мањи за 15%) и пословних прихода (мањи за 9%) у односу на план.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ – АОП 1032

II. РАСХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1034 реализовани су за 59% мање од плана, а обухватају камате по финансијском лизингу које су реализоване мање због касније набавке службеног возила у односу на план.

IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ – АОП 1036 реализовани су у износу од 86 хиљада динара, а представљају трошкове обраде захтева за финансијски лизинг који су планирани у оквиру АОП-а 1034 расходи од камата.

Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА – АОП 1038 реализован је за 5% испод плана (за 5 хиљада динара) због мање реализованих финансијских прихода у односу на финансијске расходе.

J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ – АОП 1041 су реализовани у износу од 1.028 хиљаде динара, док је план износио 4 хиљаде динара. Планирано укидање резервисања за судске спорове у износу од 1.000 хиљада динара није спроведено јер није уследило окончање судског спора које је очекивано у 2024. години.

К. ОСТАЛИ РАСХОДИ – АОП 1042 су реализовани за 242% (за 800 хиљада динара) изнад плана јер се су реализовали ванредни расходи по основу расхода ситног инвентара по годишњем попису имовине предузећа.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 износи 7.959 хиљада динара, реализован је за 1.593% изнад плана због веће реализације укупних прихода у односу на укупне расходе.

Ћ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 износи 6.765 хиљада динара

## Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине у програму пословања за 2024. годину није формиран јер почев од финансијских извештаја за 2021. годину и пуне примене Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/2019, 44/2021-др Закон) Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица као мало правно лице није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

## Запослени

Маса нето зараде, маса бруто 1 и маса бруто 2 исплаћена у 2024. години мања је за 7%, у односу на план, због мањег броја запослених у односу на план, одсуства запослених због болести преко 30 дана, флукуације запослених.

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО је мањи за 1 односно за 3% у односу на план, а представља број запослених последњег дана извештајног периода.

Број запослених на неодређено време мањи је за 7% (за 2) у односу на план.

Број запослених на одређено време је већи за 50% (за 1) у односу на план.

Износ накнаде по уговору о делу исплаћен је у планираном обиму за два извршиоца, за потребе архивирања документације предузећа и за потребе израде .xml фајлова за пренос кадровских података у Централни регистар обавезног социјалног осигурања.

Број прималаца накнаде по уговору о делу је реализован за 100% (за 1 извршиоца) изнад плана.

Износ исплаћених накнада по уговору о привремено-повременим пословима, мањи је за 39% у односу на план услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

Број прималаца накнаде по уговору о привремено-повременим пословима последњег дана извештајног периода мањи је за 50% у односу на план.

Износ исплаћених накнада члановима Надзорног одбора је мањи за 9% у односу на планирани, јер су сви чланови Надзорног одбора у радном односу, па је износ исплаћеног пореза и доприноса по том основу мањи у односу на план.

Превоз запослених на посао и са посла је мањи у односу на план за период јануар-децембар 2024. године за 6%, због мањег броја запослених у односу на план; коришћења годишњег одмора, као и одсуства запослених због боловања до 30 дана и преко 30 дана.

Дневнице на службеном путу исплаћене су за 8% мање од плана, услед мањег броја извршених превоза покојника у земљи и иностранству односно краћег боравака запослених на службеном путу.

Накнаде трошкова на службеном путу су у оквиру плана и представљају трошкове смештаја и боравака запослених на семинарима за стручно оспособљавање. Запослени већином користе могућност присуствовању обукама, тренинзима и семинарима путем такозваних webinara што је утицало на значајно смањење ових трошкова.

Помоћ запосленима и породицама запосленима у периоду јануар-децембар 2024. године, је исплаћена за потребе лечења и по другим основама предвиђених колективним уговором код послодавца, у складу са захтевима од стране запослених; солидарна помоћ запосленима за ублажавање неповољног материјалног положаја исплаћена у планираном износу за стваран број запослених.

Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима исплаћене су за 42% мање од плана, а представља износ издвојен за набавку поклон пакетића за децу запослених до 15 година старости поводом новогодишњих празника.

Трошкови стручног усавршавања запослених исплаћене су за 35% мање у односу на план.

## Динамика запошљавања

Одлив кадрова у периоду 30.09.2024.-31.12.2024. године – није било одлива кадрова у посматраном периоду.

Пријем у периоду 30.09.2024.-31.12.2024. године – није било пријема кадрова у посматраном периоду.

Број ангажованих лица је остао непромењен у периоду 30.09.2024.-31.12.2024. године.

#### Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

Исплаћена најнижа појединачна зарада нето и бруто 1 су испод планираног износа. Највиша појединачна зарада нето и бруто 1 су изнад планираног износа и исплаћене су запосленој која је користила право на годишњи одмор, а за радне сате је остварила право на увећање зараде за вршење приправности.

Пословодство

Исплаћена највиша и најнижа појединачна зарада нето и бруто 1 су у оквиру плана.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Средства и остали приходи из буџета планирана су и реализована су у четвртм кварталу 2024. године.

У оквиру пројеката «Израда и постављање вишејезичних табли», дана 03. јуна 2024. године закључена су три тројна Уговора о додели новчаних средстава између Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице, Града Суботице и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица. Први уговор је закључен на износ од 100.000,00 динара. Додељена средстава субвенције утрошена су за покриће дела трошкова предузећа за израду и постављање табли са ознаком вршиоца комуналне делатности на сваком гробљу које је поверено ЈКП «Погребно» Суботица на управљање, те ознакама радног времена и правила понашања односно забране у гробљу исписаних на српском језику ћириличним писмом те буњевачком, мађарском и хрватском језику, као језицима националних мањина-националних заједница. Постављено је укупно 36 дибонд табли димензија 50x35 цм са ПВЦ принтом и каширањем са троделном поделом натписа, уз истицање учешћа Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине-националне заједнице Аутономне покрајине Војводине у финансирању пројекта.

Други уговор је закључен на износ од 150.000,00 динара. Додељена средстава субвенције утрошена су за финансирање дела трошкова за израду и постављање једне информативне табле и једне светлеће табле на пословним просторијама у оквиру Сенћанског гробља са називом и логом предузећа исписаним на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби на територији града Суботица.

Трећи уговор закључен је на износ од 100.000,00 динара. Додељена средстава субвенције утрошена су за финансирање дела трошкова за израду и постављање нових натписа о називу предузећа те информација о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице, радном времену, уобичајени натписи те пригодни лого као и налепнице за скривање погледа у виду препознатљивих украса сецесије на порталу улазних врата предузећа, односно за израду и постављање новог натписа на постојећој светлећој информативној табли постављеној на фасади пословних просторија у седишту предузећа. Сви натписи исписани су на српском језику ћириличним писмом те на језицима националних мањина-националних заједница који су у службеној употреби на територији града Суботица.

Поменути трошкови финансирани су делом из прихода по основу субвенције Аутономне покрајине Војводине, а делом из сопствених извора.

## Средства посебне намене

Средства намењена донацији за период јануар-децембар 2024. године су реализована у складу са планом, у износу од 160.000,00 динара за:

- 1.суфинансирање активности манифестације „Дужијанца 2024“ Удруги буњевачких Хрвата Дужијанца 2024, 30.000,00 динара;
  - 2.финансирање рада Удружења за развој заједнице „Лудаш“, 15.000,00 динара;
  - 3.финансирање рада Удружења за развој заједнице „Бачки виногради“, 15.000, динара;
  - 4.финансирање такмичарске сезоне Фудбалског клуба „Раднички 1905“ из Бајмока, 30.00,00 динара;
  - 5.финансирање рада Месне заједнице „Хајдуково“, 15.000,00 динара;
  - 6.суфинансирање издавања књиге „Суботица на граници, град и људи (13.XI 1918-04.VI 1920) Историјском архиву Суботица, 10.000,00 динара;
  - 7.финансирање активности Међуопштинске организације глувих и наглувих Суботица, 15.000,00 динара;
  - 8.финансирање набавке и поделе новогодишњих пакетића деци Месној заједници „Макова седмица“ 15.000,00 динара;
  - 9.суфинансирање набавке потребне опреме Спортском друштву железничара Карате клуб „Спартак-СКИ“ Суботица, 15.000,00 динара.
- Репрезентација је реализована мање за 1% мање од плана у складу са потребама предузећа. Реклама и пропаганда реализоване су за 22% испод плана.

## Кредитна задуженост

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица има обавеза по уговору о лизингу за набавку службеног возила на дан 31.12.2024. године у износу од 490.000,00 динара, што представља три месечне рате које ће се исплатити у првом кварталу 2025. године.

## Извештај о инвестицијама

1. Службено возило – Набављено је у другом кварталу 2024. године уплатом учешћа од 50% и девет месечних рата.
2. Радови на изградњи Осаријума у Бајском гробљу, I фаза - Радови на ископу земље ради израде темељне конструкције, бенонирање и израда хидроизолације одложени су за 2026. годину.

## Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања према купцима на дан 31. децембра 2024. године износе укупно 9.633.950,40 динара. Потраживања до 3 месеца износе 73,60% укупних потраживања. Већину чине потраживања од Фонда ПИО на име рефундације трошкова сахране пензионисаних лица. Потраживања дужа од 12 месеци износе 26,40% укупних потраживања и највећи удео су потраживања од Опште болнице Суботица за трошкове сахране патоанатомског отпада и приватног предузећа на име неплаћених закупнина пословног простора.

Обавезе предузећа на дан 31. децембра 2024. године износе укупно 4.794.584,13 динара, у периоду до 3 месеца су све обавезе.

Судски спорови - активни

Тужени трећег реда, са Градом Суботица и Центром за социјални рад, тужба за накнаду нематеријалне штете, чинидбу те надокнаду парничних трошкова, солидарно.

**ЈКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА

Претежна делатност: СНАБДЕВАЊЕ ПАРОМ И КЛИМАТИЗАЦИЈА

Матични број: 08038180

ПИБ: 100847219

Надлежно министарство: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

### **Делатност јавног предузећа:**

ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица основана је 1963. године и сада обавља комунално-енергетску делатност производње и снабдевања топлотном енергијом. У периоду од 1991. године до статусних промена у децембру 2005. године, предузеће је поред наведене делатности, обављало и делатност дистрибуције природног гаса. Децембра 2005. године извршена је статусна промена одвајања дела предузећа уз оснивање новог јавног комуналног предузећа ЈКП „Суботицагас“ Суботица, те је делатност дистрибуције природног гаса одвојена и ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 01.01.2006. године, врши само делатност производње и снабдевања топлотном енергијом.

Оснивач предузећа је Скупштина Града Суботица, а седиште предузећа је у Суботици, Сегедински пут бр. 22. Предузеће је организовано као Јавно комунално предузеће.

Своју делатност ово Јавно комунално предузеће обавља на територији Града Суботице (само у делу градских месних заједница Суботице), а своје приходе остварује од испоруке топлотне енергије и вршења услуга везаних за претежну делатност.

### **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:**

#### **Биланс стања**

Биланс стања предстаља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величину и структуру извора средстава Предузећа.

Веће одступање у односу на планиране величине забележено је код категорије обавезе по основу кредита због одлагања плаћања дела кредита (део децембарске рате из 2023. године) према банци KfW. Због смањеног обима набавки је мање ликвидних средстава утрошено за исплату добављачима.

Обавезе према добављачима у земљи су мање у односу на планиране износе због тога што су јавне набавке биле спроведене у мањем обиму у односу на планиране.

#### **Биланс успеха**



Јавно комунално предузеће „Суботичка топлана“ Суботица је за период 01.01.-31.12.2024. године, остварило добитак у износу од 42.043 хиљ. динара.

Планирани приходи од испоруке топлотне енергије за период 01.01.-31.12.2024. године износе 971.340 хиљ. динара, а остварени су у износу од 899.856 хиљ. динара, тј. мањи су за 71.484 хиљ. динара. Приходи од испоручене топлотне енергије са 31.12.2024. године су мањи од планираних из разлога што је мање испоручено топлотне енергије, јер је у овом периоду било топлије у односу на исти период претходне године на основу чега су планирани приходи. Приходи од донација и други пословни приходи (приходи од закупнина) износе 29.841 хиљ. динара.

Пословни расходи су планирани у износу од 970.286 хиљ. динара а остварени су у износу од 896.973 хиљ. динара где највеће учешће имају трошкови горива и енергије у износу од 590.314 хиљ. динара. Укупни трошкови за испоручени природни гас за наведени период износе 525.370 хиљ. динара. Трошкови за утрошену електричну енергију, воду и гориво за аутомобиле износе 64.944 хиљ. динара.

На остварење трошкова у периоду 01.01-31.12.2024. године значајан утицај су имали трошкови енергената. Трошкови материјала, горива и енергије су планирани у износу од 599.137 хиљ. динара а остварени су у износу од 590.314 хиљ. динара.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 98.677 хиљ. динара а остварени су у износу од 66.508 хиљ. динара, а највећим делом се односе на услуге одржавања и сервисирања опреме.

Нематеријални трошкови (пројектовање, консултантске услуге) су предвиђени у износу од 27.435 хиљ. динара а остварени су у износу 18.524 хиљ. динара.

Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови су мањи у односу на планиране износе из разлога што је Програм пословања за 2024. годину усвојен 01.02.2024. године и након усвајања Програма пословања за 2024. годину су почеле набавке које су делимично реализоване до 31.12.2024. године. Започете и нереализоване набавке из овог периода ће се реализовати у следећој години. Ово одлагање набавки је утицало и на реализацију трошкова који су били предвиђени Програмом пословања за 2024. годину, а исто тако и на финансијски резултат за период 01.01.-31.12.2024. године.

#### Извештај о токовима готовине

Преглед о токовима готовине из пословних активности представља показатељ степена у којем је Предузеће из својих пословних активности остварило приливе средстава, који су довољни за очување пословне способности Предузећа и за нове инвестиције. Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе из прихода насталих из основне делатности предузећа, тј. продаје топлотне енергије потрошачима.

#### Запослени

Остварење трошкова запослених за период 01.01.-31.12.2024. године дато је за све трошкове појединачно.

Трошкови зарада обухватају: трошкове нето зарада, трошкове бруто 1 зарада и трошкове бруто 2 зарада запослених . Исти су исплаћени у складу са планираним трошковима тј. нема прекорачења у односу на планирана средства .

Накнаде по основу Уговора о привремено повременим пословима су планиране у износу од 2.074.000 динара, а реализоване су у износу од 513.376 динара.

Накнаде члановима Надзорног одбора су планирана у износу од 1.792.452 динара а остварена су у износу од 1.759.259 динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 2.914.000 динара и исплаћени су у износу од 2.940.719 динара због тога што је мањи број запослених био на годшњем одмору него што је било планирано.

Накнаде трошкова на службеном путу су планирана у износу од 350.000 динара а остварени су у износу од 40.110 динара.

За исплату отпрпемнина је планиран износ од 2.010.000 динара а исплаћено је 1.906.998 динара..

За јубиларне награде је планиран износ од 3.054.708 динара а исплаћено је 2.616.567 динара. За помоћ радницима и породици радника је планиран износ од 1.000.000 динара а исплаћено је 283.237 динара.

#### Динамика запошљавања

Број запослених са 31.12.2023. године износи 66 радника на неодређено време. По уговорима о привремено повременим пословима на дан 31.12.2023. године није било ангажованих извршиоца.

На дан 31.03.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 66 запослених на неодређено време (18 жена и 48 мушкараца) и није било радника запослених на одређено време. По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 31.03.2024. године нема запослених радника.

На дан 30.06.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 66 запослених на неодређено време (18 жена и 48 мушкараца) и није било радника запослених на одређено време. По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 30.06.2024. године нема запослених радника.

На дан 30.09.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 66 запослених на неодређено време (18 жена и 48 мушкараца) и није било запослених на одређено време. По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 30.09.2024. године има једну запослену радницу.

На дан 31.12.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 63 запослених на неодређено време (17 жена и 46 мушкараца) и 1 запослену на одређено време. У четвртм кварталу су 3 запослених отишли у пензију и 1 запослена је са привремено повремених послова ангажована на одређено време и због тога на дан 31.12.2024. године по основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ није имала ниједног радника по основу уговора .

#### Распон планираних и исплаћених зарада

Најнижа појединачна зарада је приказана за радника са најнижим коефицијентом са додатим износом за минули рад и припадајућим делом регреса и топлог obroка. Исто тако је приказана и највиша појединачна зарада за радника са највишим коефицијентом.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

У периоду 01.01.-31.12.2024. године ЈКП „Суботичка топлана“ је примила субвенцију од Града Суботица у износу од 30.000.000 динара. Овим средствима је измирен део обавеза према банци KfW Франкфурт

#### Средства посебне намене

Средства за посебне намене су коришћена у складу са Планом и програмом пословања за 2024. годину. Издаци за спонзорства су била планирана у износу од 150.000 динара и није било реализације по овом основу. Издаци за донације су планирана у износу од 374.400 динара а искоришћена су у износу од 140.000 динара.

Средства за хуманитарне активности су била планирана у износу од 180.000 динара и искоришћена су у износу од 80.000 динара. Средства за спортске активности су била планирана у износу од 270.311 динара, искоришћена су у износу од 117.008 динара . Средства репрезентације су планирана у износу од 500.000 динара, а остварена су у износу од 453.158 динара. За рекламу и пропаганду је планирани износ био 1.115.000 динара, а реализовано је у износу од 1.046.780 динара.

#### Кредитна задуженост

Кредитна задуженост предузећа за 2024. годину је планирана у износу 95.000.000 динара за текућу ликвидност (краткорочни кредит), који је реализован у месецу децембру 2024. године након исплате задње рате кредита (децембар 2023. године) од 85.000.000 динара уговореног у месецу децембру 2023. године.

#### Извештај о инвестицијама

За период од 01.01-31.12.2024. године нису биле планиране инвестиције.

#### Потраживања, обавезе и спорови

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2024. године Јавно комунално предузеће „Суботичка топлана“ Суботица је своје пословање обављало у складу са годишњим Планом и програмом пословања за 2024. годину и није било значајнијих одступања од планираних вредности.

**ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

## I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП СУБОТИЦАГАС СУБОТИЦА  
Седиште: ЈОВАНА МИКИЋА 58, СУБОТИЦА  
Претежна делатност: 3522  
Матични број: 20114223  
ПИБ: 104200200  
Надлежно министарство: ПРИВРЕДЕ

ЈКП „Суботицагас,, Суботица основано као јавно комунално предузеће почело је са радом 01.01.2006. године и поседује инфраструктуру и све лиценце за обављање енергетских делатности.

## Биланс стања

Укупна актива је за 4 % већа од планиране вредности. Потраживања од купаца су реализована у већем износу од планираног јер потрошња највећим делом зависи од временских услова а на ниво потрошње за пословне потрошаче зависи од нивоа привредне активности истих. Остварена нето добит у посматраном периоду је мања у односу на план а на количину остварене добити утицали су највећим делом количина продатог енергента, приходи од продаје производа и услуга. мере штедње и рационално коришћење свих расположивих ресурса. Код дела краткорочних обавеза чине примљени аванси од купаца, обавезе према добављачима. Пасивна временска разграничења се односе делом на разграничене трошкове за утрошени природни гас и зависе од потрошње корисника природног гаса.

### Биланс успеха

Приходи од основне делатности продаје природног гаса реализовани су у мањем износу од планираних због мањег обима продаје природног гаса. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовани су у мањем обиму на план због дела који се односи на прикључке јер зависе од привредне активности правних лица као и заинтересованости и брзине достављања документације будућих потрошача за гасним прикључцима. Финансијски приходи обихватају приходе од камата и реализовани су у већем обиму због већег степена наплате потраживања и висине референтне каматне стопе. Трошкови набавке природног гаса за купце реализовани су у већем обиму од планираног. Трошкови материјала су реализовани у мањем обиму јер висина ових трошкова директно зависи од броја изведених прикључака и цене добијене у поступцима јавних набавки. Предузеће је у посматраном периоду примењивало разне мере штедње и рационално користило расположиве ресурсе. Трошкови зарада накнада зарада и остала лична примања реализовани су у мањем обиму због мањег броја запослених, умањења зарада мера штедње итд. Трошкови непроизводних услуга- највећа одступања су у делу која се односе на трошкове читавања и интелектуалних услуга који су реализовани у мањем обиму од планираних. Остварена нето добит је мања за 13 % у односу на планирану вредност.

### Извештај о токовима готовине

Приходи од продаје роба и услуга као примљени аванси реализовани су у већем износу као и наплата камата од купаца која је наплаћена у већем обиму због предузимања разних мера за наплату потраживања (опомене, репрограми итд.) Код одлива готовине обавезе према добављачима су реализовани у већем износу. Готовина на крају посматраног периода је мања у односу на план.

### Запослени

Број запослених, одсуствовања због годишњих одмора и других одсуствовања утицали су на висину реализације плана односно реализација је мања. Превоз запослених са посла и на посао реализовано је мање од планираног за 13 % а висина ове врсте трошкова зависи присутности запослених. Помоћ радницима и породицама радника реализована је у мањем обиму јер је било мање захтева за овом врстом помоћи. Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених реализована је 98 % а одступања су резултат исплате овог вида помоћи сразмерно времену проведену у Предузећу.

### Динамика запошљавања

Број запослених у посматраном периоду је 45 од чега 38 на неодређено време и 7 на одређено време док је планирано број 45 и то 38 на неодређено време и 7 на одређено време.

### Распон планираних и исплаћених зарада

У посматраном периоду исплата зарада кретала се у границама планираних вредности када је у питању пословодство а за остале запослене висина просечне зараде зависи од присутности на раду, одсуствовања због спречености годишњих одмора као и броја запослених. у посматраном периоду планирано је 45 запослених, а на крају посматраног периода у предузећу има 45 запослених.

### Средства посебне намене

Реализација средстава за посебне намене за посматрани период су коришћена у складу са Планом пословања за 2024.годину. У посматраном периоду средства за спонзорство су реализована 88 % од планиране вредности а средства за спонзорство су у границама планираних вредности. У посматраном периоду реализована средства за хуманитарне активности је реализовано у висини планиране вредности. Трошкови за репрезентацију су реализована у висини од 99 % од планиране вредности. Трошкови рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од интереса за Предузеће и иста су реализована у висини од 95 % од планираних вредности.

#### Извештај о инвестицијама

ЈКП Суботицагас у склопу своје делатности оператора дистрибутивног система у Суботици врши изградњу гасних прикључака у циљу повећања броја купаца корисника и купаца. Планирана вредност износи 29 милиона динара а реализовано је 11 милиона односно 38 %. На висину реализације утицала је динамика достављања комплетне документације од стране будућих потрошача. ЈКП Суботицагас планира изградњу продужетака дистрибутивне гасне мреже у складу са пројектним решењима и одобрењем за извођење радова односно грађевинском дозволом. Планирана вредност за посматрани период износи 24 милиона динара а реализација 13 милиона динара тј 54 % . Набавка два лака теретна возила планирана је у вредности од 6 милиона динара а реализована је 5.9 милиона динара тј 98 %. Изградња надсрешнице реализована је у целости. Набавка рачунарске опреме- покренут је поступак јавне набавке у 2024. години а реализација се очекује у јануару 2025. године.

**ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

Биланс стања
--------------

#### АОП 0059 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано 34.384.000 динара, реализација износи 30.797.000 динара, што је реализација 90% у односу на планирану вредност. До одсупања у оквиру билансне позиције укупне Активе дошло је услед промене на следећим позицијама:

#### АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Стална имовина предузећа износи 26.330 хиљада динара, и реализована је 101% у односу на план. У оквиру сталне имовине постоје одступања у следећим категоријама:

#### АОП 0003 НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

Предузеће је набавило софтвер за Тесто апарат који се користи приликом мерења продуката сагоревања за гасне кориснике, јер се куповином апарата не добија иста, што је до сада био случај, па ови трошкови самим тим нису ни планирани.

#### АОП 0011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Предузеће је у посматраном периоду извршило већа улагања у опрему, него што је планирано, па је ова категорија већа од планске за 337.000 динара, односно реализација износи 103% у односу на план.

#### АОП0018 ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Након ревалоризације дугорочних финансијских пласмана утврђена је њихова вредност у износу од 545.684 динара на дан 31.12.2020. Месечна вредност дугорочних финансијских пласмана се смањује за 3.662 динара сваки месец. На крају извештајног периода вредност дугорочних финансијских пласмана износи 374.000 динара, што је реализација 97% у односу на план.

#### АОП 0029 ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

Одложена пореска средства, исказују се одложена пореска средства пренета из претходне године и пореска средства креирана у току године и износе 41.000 динара.

#### АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је извршена 54% у односу на план. У оквиру обртне имовине дошло је до одступања у оквиру категорија материјала чије су залихе мање од предвиђених планом. Плаћени аванси за залихе и услуге су реализовани у износу од 57.000 динара, што је за 43.000 динара мање него што је планирано, док су потраживања по основу сервисних послова мања него што је планирано, услед боље наплате.

#### АОП 0044 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Остала краткорочна потраживања, исказују потраживања за камату и дивиденде, потраживања од запослених, потраживања од државних органа и организација, потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса и потраживања по основу накнада штета од друштава за осигурање и других лица су за 75% мање у односу на план, односно за 3.003 хиљада динара мање него што је планирано као последица мањих потраживања од учесника система обједињене наплате од планираних. У предузећу потраживања од купаца - грађана се воде кроз обједињену наплату комуналних услуга ЈКП „Водовод и канализација“ и ЈКП „Чистоћа и зеленило“.

#### АОП 0057 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 95% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 95.000 динара.

#### АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Рачун активна временска разграничења је реализован у износу од 140 хиљаде динара, и односи се на унапред плаћене трошкове осигурања.

#### АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 34.384.000 динара, реализација износи 30.797.000 динара, што је реализација 90% у односу на планирану вредност. До одсупања у



оквиру билансне позиције укупне Пасиве дошло је због одступања следећих билансних позиција:

**АОП 0401 КАПИТАЛ**

Рачун капитал је реализован 97% у односу на план.

**АОП 0409 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА**

За извештајни период нераспоређени добитак ранијих година износи 6.418 хиљада динара.

**АОП 0431 КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Рачун краткорочна резервисања и краткорочне обавезе је реализован 70% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 2.926.000 динара, што је резултат мањих обавеза по основу револвинг кредита.

**АОП 0449 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду су реализоване 109% у односу на план.

Реализација је у номиналном износу већа за 324.000 динара. На наведеној позицији исказан је износ обавеза према запосленима по основу обрачунатих а неиспалћених зарада, добављачима и сл.

**АОП 0451 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

На позицији 0451 обавеза по основу пореза на додату вредност износи 1.087.000 динара која ће бити плаћена у наредном извештајном периоду.

#### АОП 1001 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи су реализовани 103% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 2.225 хиљада динара. Резултат већих пословних прихода су већи пословни приходи из сервисне делатности.

Пословни приходи се састоје од прихода из основне делатности у износу од 60.097 хиљада динара, прихода из споредне – сервисне делатности 5.507 хиљада динара и субвенција из буџета града 4.231 хиљада динара.

#### АОП 1013 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи су реализовани 95 % у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 2.966.000 динара. Резултат мање реализације пословних расхода у односу на планиране су:

#### АОП 1015 ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови материјала, горива и енергије су реализовани 88% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 834.000 динара. Мања реализација трошкова материјала горива и енергије од предвиђених планом је резултат мањих трошкова електричне енергије и мање потрошње природног гаса. Такође, у оквиру категорије трошкова материјала, дошло је до одступања, односно мањих трошкова, режијског и канцеларијског материјала, материјала који се користи за потребе сервисне делатности као и трошкова ХТЗ опреме.

#### АОП 1016 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани 96% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 1.749.000 динара. Разлог одступања ових трошкова од планираних су боловања запослених и мањи трошкови превоза запослених са посла и на посао.

#### АОП 1020 ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације су реализовани 100% у односу на план. Ови расходи су обрачунска категорија, зависе од периода активирања основних средстава и века трајања основног средства.

#### АОП 1022 ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга су реализовани 91% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 230.000 динара. Разлог одступања трошкова производних услуга у односу на планиране су мањи трошкови комуналних услуга у односу на планиране и мање реализовани трошкови ПТТ услуга.

#### АОП 1024 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови су реализовани 98% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 153.000 динара. Мања реализација нематеријалих трошкова је резултат мање реализације трошкова интелектуалних и непроизводних услуга.

#### АОП 1032 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 59% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 205 динара и резултат је мањих расхода камата у обрачунском периоду.

#### АОП 1040 – РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА

Ову категорију расхода није могуће прецизно планирати због неизвесности наплате а односе се на отпис потраживања из претходних периода. Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских средстава је реализовано у износу од 7.139.000 динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2025. години, у складу са позитивним рачуноводственим прописима, биће евидентирана као приход од наплаћених отписаних потраживања и директно ће утицати на резултат предузећа за текућу пословну годину.

**АОП 1045 ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА**

Добитак из редовног пословања је реализован 118% у односу на план. Добитак из редовног пословања је реализован у номиналном износу од 1.078.000 динара.

**АОП 1051 ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА**

Порески расходи периода износе 162.000 динара.

**АОП 1055 НЕТО ДОБИТАК**

Нето добитак је реализован 100% у односу на план. Нето добитак је реализован у износу од 916.000 динара.

**Извештај о токовима готовине**

На основу „Закона о рачуноводству“ „Службени гласник РС” број 73/2019 и 44/2021, а у складу са одредбом чл.6. Закона, на основу података из финансијског извештаја за 2023. годину, ЈКП „Димничар“ се разврстава као микро правно лице, те нема обавезу достављања извештаја о токовима готовине.

**Запослени**

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01.-31.12.2024. године износи 24.600.000 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 33.696.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 39.500.000 динара. За период јануар-децембар 2024. године укупно исплаћена маса средстава је 32.484.216 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде износи 38.010.316 динара. Реализација је остварена 96% у односу на план.

Исплата зарада се врши до нивоa планираних средстава која се оверава од стране оснивача приликом сваке исплате (ЗИП образац).

Реализација броја запослених је у нивоу планираног броја, и то 26 укупно, од тога 24 на неодређено време и 2 запослена на одређено време.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01.- 31.12.2024. године у износу од 933.000. динара. Реализација је извршена 100% у односу на план

Један прималац накнаде по уговору о привремено повременим пословима је планиран и ангажован у периоду 01.01.-31.12.2024. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-31.12.2024. године износе 1.236.000 динара. Исплата је извршена у висини од 1.203.704 динара. Реализација је 97 % извршена у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 32.296 динара.

Планирани износ накнаде за трошкова превоза на посао и са посла износи 1.900.000 динара.

Реализација је мања у односу на планирану вредности и износи 1.758.400 динара. Реализација је извршена 93% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 141.600 динара и резултат је одласка на боловање од старне запослених.

Износ за накнаде дневница на службеном путу је планиран у износу од 160.000 динара.

Реализација наведених трошкова износи 188.912 динара. Реализација је извршена 94% у односу на план , у номиналном износу реализација је мања за 11.088 динара.

Планирани износ накнада трошкова на службеном путу износи 188.000 динара и они су у извештајном периоду реализовани у износу од 160.322 динара, што је реализација 88% у односу на план, у номиналном износу реализација је мања за 22.678 динара.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износе 200.000 динара. Предузећа је исплатило јубиларну награду у износу од 223.573 динара, запосленом за 10 година радног стажаведеног код запосленог. На основу Колективног уговора ЈКП „Димичар“, износ јубиларне награде на дан исплате не може бити нижа од просечне зараде по запосленом код Послодавца, односно просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то за запосленог повољније.

Један запослени је остварио право на јубиларну награду.

Средства за помоћ радницима и породицама радника су планирана у износу од 100.000 динара а реализована у износу од 25.500 динара у складу са поднетим захтевима од стране запослених.

#### Динамика запошљавања

Број запослених лица на дан 30.09.2024. године је 26. Од укупног броја запослених 24 је запослено на неодређено време, а 2 на одређено време. Број запослених на дан 31.12.2024. године је 26. Од укупног броја запослених 24 је запослено на неодређено време, а 2 на одређено време.

Од укупног броја запослених на неодређено време 6 је жена и 18 мушкараца, а 2 мушкараца је запослен на одређено време.

Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан

30.09.2024. године је 1. Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 31.12.2024. године је 1.

Један мушкарац је запослена по уговору о привремено повременим пословима.

#### Распон планираних и исплаћених зарада

У оквиру исплаћених и планираних зарада приказана је укупна зарада која поред основне зараде садржи и остале елементе зараде по основу Закона о раду: регрес за коришћење годишњег одмора, накнаду за топли оброк и накнаду за минули рад.

Најнижа планирана појединачна бруто1 зарада запослених без пословодства износи 75.710 динара а реализована је 72.033 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених без пословодства износи 55.497 динара а реализована је 52.995 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запослених.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 212.671 динара а реализована је 207.552 динара. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 151.370 динара а реализована је 147.994 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 104.200 динара а реализација је 104.116 динара.

Просечно планирана нето зарада износи 76.200 динара реализовна је 75.395 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 202.400 а релизована 201.763 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 144.390 динара а реализована 143.936 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 203.600 динара а реализована 203.136 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 145.020 динара а реализована 144.898 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада пословодства износи 203.000 динара а реализована 202.414 динара. Просечна планирана нето зарада пословодства износи 144.500 динара а реализована 144.392 динара.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Средства субвенција за 2024. годину су планирана, и то за посматрани период у износу од 4.500.000 динара, реализација износи 4.231.000 динара. Субвенције су намењене за покривање трошкова основне делатности, ради несметаног функционисања Предузећа.

#### Средства посебне намене

Програмом пословања предузећа планирани су издаци за спортске активности, репрезентацију и рекламу и пропаганду.

Средства намењена репрезентацији су реализована 98% у односу на планом предвиђена, односно у номиналном износу од 159.813 динара. Средства намењена спортским активностима су реализована у износу од 21.000 динара, док су средствува рекламу и пропаганду реализована у износу од 28.992. динара.

#### Кредитна задуженост

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2024. године склопило уговор са НЛБ Комерцијалном банком о коришћењу револвинг кредита, за потребе текуће ликвидности до 5.000.000 динара, по

каматној стопи од 7 %. До 31.12.2024. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 1.000.000 динара. На име камата у периоду од 01.01.- 31.12.2024. плаћено је 155.820 динара.

#### Извештај о инвестицијама

Програмом пословања предузећа за 2024. годину планиране су инвестиције у износу од 950.000 динара за инвестиционе одржавање дела крова изнад пословних канцеларија. Инвестиције су реализоване у износу од 947.500 динара.

#### Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања су настала услед продаје производа, роба и услуга. Потраживања се односе на правна лица.

Потраживања од купаца до 3 месеца износе 559.125 динара.

Потраживања од купаца од 3 до 12 месеци износе 965.169 динара.

Потраживања од купаца дужа од 12 месеци износе 410.161 динар.

Укупна потраживања износе 1.934.455 динара.

У току обављања редовне пословне активности предузећа настају обавезе предузећа. Исказане обавезе су настале услед фактурисаних обавеза према добављачима на дан настанка дужничко поверилачког односа које доспевају на наплату од 45-60 дана, обавезе по основу нето зарада и накнада нето зарада, надокнаде које се рефундирају, порези и доприноси на терет запосленог и на терет послодаваца, обавезе за порез на додату вредност.

Неизмирене обавезе до 3 месеца износе 1.416.606 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 49.599 динара.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 66.853 динара.

Укупне обавезе износе 1.837.307 динара.

Предузеће нема судских спорова.

**ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ ПАЛИЋ**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

## I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пуно пословно име	Јавно предузеће „Палић-Лудаш“, Палић
Скраћено пословно име	ЈП Палић-Лудаш, Палић
Оснивач	Град Суботица
Седиште	Кањишки пут 17а, Палић
Матични број	08594953
ПИБ	100959253

### **Надлежно министарство: Министарство заштите животне средине**

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Јавно предузеће је основано ради обављања делатности од општег интереса – управљање заштићеним подручјима у складу са актима о заштити донетим на основу закона којим се регулише заштита природе, а којима је Јавно предузеће одређено за управљача. Претежна делатност Јавног предузећа је 9103 - Заштита и одржавање непокретних културних добара, културно-историјских локација, зграда и сличних туристичких споменика.

Јавно предузеће поред ове делатности обавља комуналну делатност одржавања јавних зелених површина и одржавање чистоће на површинама јавне намене на територији Града које се налазе на заштићеном подручју и у заштитној зони Парка природе „Палић“.

Управљајући са пет заштићених предела Јавно предузеће има велику одговорност да сачува и унапреди заштиту природе на просторима повереним на управљање у складу са законом.

У периоду од 01.01. до 31.12.2024. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2024. годину. У извештајном периоду активности су биле на чувању, одржавању и презентацији заштићених подручја коју је спроводила чуварска служба. Истовремено је вршено праћење и унапређење стања заштићених подручја.

У сектору Комуналне делатности у извештајном периоду су извршени послови по Програму одржавања хигијене и зеленила у Парку у 2024. години, а чишћење и уклањање снега



и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у првом кварталу 2024. години реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2023. године до 01.04.2024. године и у четвртном кварталу 2024. реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2024. године до 01.04.2025. године на територији Града Суботице и заштићеног подручја Парк природе „Палић“. Реализација Програма је регулисана закључивањем уговора између „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање Суботица“ Суботица и ЈП „Палић-Лудаш“ Палић.

У извештајном периоду у Пољочуварској служби су извршени послови по Програму спровођења мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2024. годину.

### **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА**

#### **1. БИЛАНС УСПЕХА**

**1.a.** У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи су реализовани у односу на план за посматрани период мање за 1 % , најзначајнији разлог за одступање је мања реализација средстава субвенција за 19% добијених из буџета АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ , СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција је у току и реализоваће се у наредном периоду.

- позиција у билансу успеха (АОП 1005) Приходи од продаје производа и услуга – реализација у односу на план за посматрани период је већа за 0,42 % , најзначајнији разлог је већа реализација прихода од чишћење и уклањање снега и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић у четвртном кварталу 2024. реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2024. године до 01.04.2025. године на територији Града Суботице и заштићеног подручја Парк природе „Палић“. Реализација Програма је регулисана закључивањем уговора између „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање Суботица“ Суботица и ЈП „Палић-Лудаш“ Палић у извештајном периоду.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1008) приходи од активирање учинака и робе су реализовани у односу на план за посматрани период више за 78 % , најзначајнији разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) више реализовани до краја децембра 2024. године и оприходована је сточна храна (сено и луцерка) коју смо сами произвели.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршене производње није било у односу на план за посматрани период , најзначајнији разлог за одступање је јер је било смањење вредности залиха на позицији (АОП 1010) на крају периода.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1010) смањење вредности залиха недовршене производње је реализовано у износу од 40.000,00 динара у односу на то да није било планирано за посматрани период, најзначајнији разлог за одступање је ново процењена вредност залиха недовршене производње пролећнег сезонско цвеће у стакленику и садног материјала у расаднику на Палићу на крају периода.

- по позицији билансу успеха (АОП 1011) остали пословни приходи (приходи од уговорених субвенција и прихода од издавања опреме у најам) - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 5%, најзначајнији разлози за одступање су недобијена средства за „Потицај за очување животињских генетских ресурса за 2024.“ (номинално 588.000 дин.) и мање добијене средства по уговору ( номи-нално 1.000.000,00 динара) и самим тим и мања реализација средстава субвенција добијених из буџета АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ , СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“.

**1.6.** У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је 100% и нема одступања

Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1015) исказани су трошкови материјала, горива и енергије - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 14%, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација резервних делова, помоћног материјала за производњу и мања реализација трошкова за набавку алата и ситног инвентара (набавка се реализовала на потребном нивоу у четвртном кварталу 2024. године).

- по позицији (АОП 1016) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – реали-зација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање је дужи период проналажења адекватних стручних особа за запошљавање, мање су реализовани трошкови превоза на посао и са посла, мање је било потребе за планираним бројем дневница и накнада трошкова на службеном путу у овом периоду.

- по позицији (АОП 1020) исказани су трошкови амортизације - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 42%, најзначајнији разлог за одступање је смањена основица за обрачун амортизације основних средстава је због расходања дотрајалих и неупотребљивих машина и опреме у извештајном периоду и део је планиран за дугорочна резервисања за АОП 1023.

- по позицији (АОП 1021) исказани су расходи од усклађивања вредности имовине – ова врста расхода није била планирана јер се није могла предвидети, а реализована је у износу од 1.108.000 динара у извештајном периоду за процену тржишне вредности основног стада без ПДВ-а.

- по позицији (АОП 1022) исказани су трошкови производних услуга - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 10 %, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација набавки јер је добијено мање средстава субвенција из буџета АПВ за заштићена подручја.

- по позицији (АОП 1023) исказани су трошкови резервисања - ова врста трошкова није била планирана јер се није могла предвидети, а реализована је у износу од 9.404.000 динара у извештајном периоду. Ре-зервисање се односи на јубиларне награде и отпремнине за одлазак у пензију постојећих радника у наредних 40 година.

- по позицији (АОП 1024) исказани су нематеријални трошкови - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 34%, најзначајнији разлози за одступање је већа реализација

трошкова семинара, стручног образовања, судских такси и републичких административних такси, а у складу са реалним потребама предузећа у овом извештајном периоду.

**1.в.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак – није било реализације у односу на план за посматрани период, најзначајнији разлог за одступање су већи расходи од усклађивања вредности имовине.

**1.г.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1026) пословни губитак – било је реализације у износу 1.108.000 динара у односу на то да није било планирано за посматрани период, најзначајнији разлог за одступање су већи расходи од усклађивања вредности имовине (конкретно процењена вредност основног стада подолских говеда, водених бивола, коза и оваца је мања без ПДВ-а).

**1.ђ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1032) финансијски расходи - реализација је мања за 50% у односу на план за посматрани период, одступање је због мање реализоване камате и курсних разлика у овом извештајном периоду.

**1.з.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1039) приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 92.402 динара из разлога јер није било планирано на овој позицији износ у овом извештајном периоду. Одступање је настало тако што је спорно потраживање наплаћено.

**1.ј.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1041 ) остали приходи – реализација у односу на план за посматрани период је већа за 997.000 динара, најзначајнији разлог за одступање су већа реализација прихода од укидања дугорочних резервисања за исплаћене отпремнине у извештајном периоду.

**1.к.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1042 ) остали расходи - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 1%, најзначајнији разлози за одступање су већа реализација расходе накнадно одобрених рабата за продате риболовне дозволе које није било могуће планом тачно предвидети.

**1.л.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1043 ) укупни приходи - реализација у односу на план за посматрани период је 100 %.

**1.љ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1044 ) укупни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је 100 %.

**1.п.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1049 ) добит пре опорезивања - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 35 % (у номиналном износу 105.000 динара), најзначајнији разлози за одступање већа реализација трошкова дугорочних резервисања. Резервисање се односи на јубиларне награде и отпремнине за одлазак у пензију постојећих радника у наредних 40 година (образложење уз АОП 1023).

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

**Б.І** У Билансу стања по позицији (АОП 0002) стална имовина - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 3%, најзначајнији разлози за одступање је мања реализација позиција постројења и опреме (мањи износ новонабављене опреме) и биолошких средстава (процена мање вредности основног стада без ПДВ-а) за извештајни период.

Б. II У Билансу стања по позицији (АОП 0009) некретнине, постројења и опрема - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 8%, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација позиција постројења и опреме (мањи износ ново набављене опреме на крају извештајног периода).

Б. III. У Билансу стања по позицији (АОП 0017) биолошка средства - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 12%, најзначајнији разлози за одступање је смањење процењене тржишне вредности грла основног стада и продаја вишка приплодних грла у извештајном периоду.

Б. IV. 2 У Билансу стања по позицији (АОП 0020) учешће у капиталу правних лица реализовано је у износу од 45.783.000 динара, што је 100 % од планираног износа по основу удела у капиталу предузећа „Елите-Палић“ д.о.о. Палић у извештајном периоду.

Г I У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 1%, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је мање за 12% од планираног због нове процене тржишне вредности садница и украсног шибља у нашем расаднику у извештајном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0038) потраживања по основу продаје – реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 36%, најзначајнији разлог за одступање је неплаћене издате е-фактуре за новембар 2024. за извршене услуге зимске службе на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју на Палићу у извештајном периоду (АОП 0039). Док на АОП 0041 потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи је значајно мање стање због брже наплате која се десила пре краја извештајног периода.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0044) остала краткорочна потраживања - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 35%, најзначајнији разлози одступања су захтеви за финансирање из средстава националне службе запошљавања који нису наплаћени у извештајном периоду за извршене јавне радове за децембар 2024. године.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0057) готовински еквиваленти и готовина - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 63%, најзначајнији разлози одступања су наплаћене накнаде за коришћење заштићених подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ у извештајном периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је 100%, нема значајних одступања.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 5%, најзначајнији разлог одступања је већа реализација готовинских еквивалената на крају извештајног периода.

Ђ У Билансу стања по позицији (АОП 0060) ванбилансна актива реализована је у износу од 26.678.000 динара што је 100 % од планираног износа за овај период.

А. У Билансу стања по позицији (АОП 0401) капитал - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је мањи за 2%, најзначајнији разлог одступања је већа реализација нераспоређене добити за извештајни период (веза АОП 0408 ).

А. I У Билансу стања по позицији (АОП 0402) основни капитал је реализован у износу од 29.838.000 динара, што је 100 % у односу на планирано за овај период.

А. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0405) резерве су реализоване у износу од 15.000 динара, што је 100% планираног износа у извештајном периоду.

А. V У Билансу стања по позицији (АОП 0406) позитивне ревалоризационе резерве - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је мања за 11%, најзначајнији разлог одступања је због расхо-довања основних средстава на крају 2023. године и исказано у завршном рачуну.

А. VII 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0408) нераспоређени добит - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је мања за 2%, најзначајнији разлог одступања је већа реализација трошкова дугорочних резервисања. (образложење уз АОП 1049 Биланса успеха).

Б. I 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0416) дугорочна резервисање - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 39%, најзначајнији разлог одступања је настао на основу актуарског обрачуна дугорочних резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде за запослене у наредних 40 година.

В. У Билансу стања по позицији (АОП 0429) одложене пореске обавезе - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је 100%, нема одступања на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају извештајног периода.

Д. III У Билансу стања по позицији (АОП 0441) примљени аванси - реализација је у износу од 1.000 динара и није планирана са стањем на 31.12.2024. године.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је мања за 66%, најзначајнији разлог одступања је настао због измиривања обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала , услуга и радова на крају извештај-ног периода (део горива за радне машине , део за резервне делове , услуге поправке за теренска возила и радова на адаптацији грађевинских објеката) пре валуте плаћања у извештајном периоду.

Д. V У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је мања за 31%, најзначајнији разлози одступања су настали због мањих укалкулисаних обавеза за обрачунати ПДВ и обавеза за накнаде за коришћење риболовних подручја у извештајном периоду, а и због исплаћених зарада на дан 31.12.2024. године.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива - реализација у односу на план са стањем на 31.12.2024. је већа за 5%, најзначајнији разлог одступања је у образложењу уз АОП 0416 за овај извештајни период.

Ж. У Билансу стања по позицији (АОП 00457) ванбилансна пасива реализована је у износу од 26.678.000 динара, што је 100 % од планираног износа за овај период.

### **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

#### **Приливи готовине из пословних активности**

По позицији (АОП 3002) Продаја и примњени аванси у земљи је реализовано 99.300.000 динара што је 10 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу услуга у извештајном периоду. Разлог за мању реализацију прилива готовине је неуплаћене фактуре до краја тромесечја за извршене услуге по уговору за зимску службу на Палићу у заштићеном подручју Парка природе „Палић“. Наплата ће бити у наредном извештајном периоду у 2025. години.

По позицији (АОП 3005) Остали приливи из редовног пословања су реализовани у износу од 38.322.000 динара што је 5 % мање од планираног износа (номинални износ је 2.055.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што су мање реализована средства од субвенција из буџета АП Војводине планирана за функционисање заштићеног подручја Кањишки јараши у извештајном периоду.

#### **Одливи готовине из пословних активности**

По позицији (АОП 3007) Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 45.555.000 динара, што је 28% мање (номинални износ је 17.385.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање исплате за набавке материјала за израду учинака, сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола, а мања је исплата добављача за набављени основни и помоћни материјал потребан за заснивање нове производње сезонског цвећа и мање исплате за извршене услуге за поправке радних машина и мање исплате за радове за одржавање грађевинских објеката у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3009) зараде, накнаде зарада и остали лични расходи су реализоване у износу од 79.227.000 динара, што је 5% мање (номинални износ је 4.253.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови личних примања мање укалкулисани са 31.12.2024. године и исплаћени у децембру 2024. године.

По позицији (АОП 3013) одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 7.836.000 динара, што је 37 % више (номинални износ је 2.106.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната и исплаћена већа обавеза за порез на додату вредност и пореза на имовину у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 137.622.000 динара што је 9 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу извршених услуга зимске службе на јавним површинама у заштићеном подручју, које су фактурисане у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 132.619.000 динара што је 12 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за материјал за производњу, за услуге поправке радних машина, за радове за одржавање грађевинских објеката и испате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 13.072.000 динара што је 63 % више од планираног. Одступање је настало као разлика између укупног прилива и одлива готовине у извештајном периоду.

Наше предузеће је разврстано у мала правна лица и нисмо у обавези да састављамо овај финансијски извештај.

#### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Позиција под редним бројем 1. Маса НЕТО зарада је реализована у износу од 44.985.266 динара што је 5 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду(номинални износ 2.357.504 динара).

Позиција под редним бројем 2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 62.246.702 динара што је мање од 5 % од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду(номинални износ 3.272.621 динара).

Позиција под редним бројем 3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 71.677.521 динара што је 5 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду(номинални износ 3.767.979 динара).

Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији је 46 и реализована је 100% од планираног за овај период. Два радника на неодређено време су дала отказ (један је отишао у пензију, а други је на свој захтев раскинуо уговор) и на њихово радно место су запослена два радника на одређено време.

Позиција под редним бројем 5. Накнада по уговору о делу није реализована по плану за овај период, јер нисмо ангажовали интерног ревизора у 2024. години, уговор ће се склопити тек у фебруару 2025. године

Позиција под редним бројем 17. Накнада члановима Надзорног одбора реализована је у износу од 1.203.704 динара, што је 100 % од планираног за овај период, с обзиром да је сваком месеца одржан састанак Надзорног одбора и сви чланови су били присутни.

Позиција под редним бројем 19. Превоз запослених на посао и са посла реализована је у износу од 2.787.614 динара, што је 5 % мање (номинална вредност 159.027 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што су запослени били на годишњем одмору, на боловању и у том периоду нису имали права на накнаду за превоз на посао.

Позиција под редним бројем 20. Дневнице на службеном путу су реализоване у износу од 94.182 динара, што је за 53% (номинални износ 105.818 динара) мање у односу на планирани износ за извештајни период. Одступање по овој позицији настало је због реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати, те није било обавеза за исплату дневница за службени пут.

Позиција под редним бројем 21. Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване у износу од 40.145 динара што је 60% мање у односу на планирани износ у овом извештајном периоду. Одступање по овој позицији је настало због малог броја службених путева и малих трошкова приликом реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати.

Позиција под редним бројем 22. Отпремнина за одлазак у пензију је реализована 100 % од планираних средстава за овај извештајни период.

Позиција под редним бројем 24. Јубиларне награде су реализоване 100 % од планираних средстава у овом извештајном периоду.

Позиција под редним бројем 27. Помоћ радницима и породици радника је реализована у износу до 53.986 , а планирано је 120.000 динара у овом извештајном период. Одступање се односи на део помоћи радницима за које се нису стекли услови за реализацију у овом периоду.

Позиција под редним бројем 29. Остале накнаде трошкова запослених су реализоване у износу од 54.000 динара у односу на 248.000 динара што је планирано за овај период. Реализација је у складу са потребама и правима запослених.

Позиција под редним бројем 30. Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани у износу од 115.491 динара, што је 62% мање од планираног износа у овом извештајном периоду. Реализација је у складу са потребама и правима запослених.

Позиција под редним бројем 31. Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених је реализована 100 % у односу на планирана средства у овом извештајном периоду.

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода, а на крају извештајног периода је био 40 запослених. Запослених на одређено време било је 8 на почетку, а на крају извештајног периода је било 6, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 40, а на одређено време 6 запослених).

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Најнижа појединачна нето зарада запосленог је исплаћена (номиналан износ 61.751 динара) само 2 % мање од планиране за овај период. Одступање је само зато што запослени није ангажован прековремено у овом извештајном периоду.

Највиша појединачна зарада запосленог је исплаћена (номиналан износ 139.868 динара) само 0,07 % мања од планираног износа за извештајни период. Запослени није био ангажован да ради за време државних празника.

Просечна зарада запослених је исплаћена (номиналан износ 80.618 динара) 4 % мање од износа који је планиран за извештајни период. Одступање је настало због боловања једног броја радника и неколико радника није било ангажовано за рад прековремено.

Зарада за пословодство је реализована 99,96 % од планираног износа за извештајни период.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**



Планирана су средства за период за 01.01.-31.12.2024. године у износу од 8.775.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине, а реализовано је 8.770.518 динара, што је 0,05 % мање од планираног за извештајни период. Највећи део добијених средстава ( пов-рат неискоришћених средстава у номиналном износу 4.482 динара ) су реализована у овом извештај-ном периоду за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“.

Планирана средства за текуће субвенције за период за 01.01.-31.12.2024. године из буџета АПВ износе 5.200.000 динара која су већим делом одобрена на конкурс у извештајном периоду и реализована у износу од 4.200.000 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши , управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“. на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-31.12.2024. године су у износу од 25.554.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 25.351.300 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у извештајном периоду у 2024. години у износу од 25.351.300 динара по уговорима о субвенционисању: - за Годишње програме управљања ПП „Палић“ и „Стабла храста лужњака“ (у износу од 8.386.236 динара), Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 1.980.000 динара) и за активности на спровођењу мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2024. годину (у износу 14.985.064 динара).

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

По обрасцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација је реализовано 1% мање (номинално у износу од 640 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало јер није било веће потребе за овим трошковима.
- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је реализована је 100 % од планираног износа за овај период. Средства су утрошена за уређење сајта.

## **9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће није кредитно задужено.

## **10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Улагања у овом извештајном периоду нису планирана.

## **11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ**

Потраживања са стањем на последњи дан извештајног периода су следећа:

- Потраживања до 3 месеца у износу од 5.831.108 динара односе се на фактуре издате на дан 31.12.2024. за извршене услуге одржавања зеленила и чистоће ПП „Палић“ и услуге зимске службе на јавним површинама на заштићеном подручју, које ће биће наплаћене најдуже у року од 60 дана у наредном периоду.

- Потраживање до 12 месеци нема у овом извештајном периоду.
- Потраживања дужа од 12 месеци су у износу 163.269 динара односе се на дати аванс за услуге које нису извршене и склопљена је вансудска нагодба да се уплати назад поврат неискоришћеног аванса.

Неизмирене обавезе на последњи дан извештајног периода износе 1.397.800 динара и измириће се у року од 45 дана или у уговореној року плаћања.

Судски спор где је наше предузеће тужена страна је следећи:- Парница је радни спор, где је бивши директор тужио предузеће за незаконит отказ, ради исплате заосталих зарада у 2016. години. Парница је у току и главни тужбени захтев износи 3.355.903 динара.

Судски спор ни на који начин не угрожава нормално функционисање јавног предузећа.

## **ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ СУБОТИЦА**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица

Седиште: Суботица, Трг Лазара Нешића 9/а

Претежна делатност: Производња и дистрибуција чисте воде, одвођење и пречишћавање отпадних и атмосферских вода

Матични број: 08065195

ПИБ: 100838486

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су: ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица обавља основну комуналну делатност производње и дистрибуције чисте воде, одвођења и пречишћавања отпадних и атмосферских вода, одржавање фонтана и јавних чесми. Поред наведених комуналних делатности, Предузеће врши изградњу прикључака на водоводну и канализациону мрежу, поправку и баждарење водомера, снимање канализационе мреже, чишћење канализационе мреже, испитивање квалитета санитарне воде и отпадних вода, одржавање водоводне и канализационе мреже, као и израду техничке документације за изградњу инвестиционих објеката.

## **ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:**

---

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава Предузећа.

#### Актива

Укупна актива износи 5.516.544 хиљ. динара.

У укупној активи стална имовина учествује са 93,77% (5.172.469 хиљ. динара), а обртна имовина са 6,23% (344.075 хиљ. динара).

Стална имовина Предузећа је за 199.841 хиљада динара, односно за 4% већа од плана, услед веће реализације некретнина, постројења и опреме на позицији земљишта и грађевинских објеката, односно постројења и опреме у односу на планиране величине.

Обртна имовина је за 31.675 хиљада динара већа у односу на план (10% већа у односу на план), услед веће вредности залиха у односу на планиране величине, на позицијама материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара, односно веће реализације плаћених аванса за залихе и услуге у земљи у односу на планиране вредности. Реализација напред наведене позиције је већа и због већих износа готовине и готовинских еквивалената од планираних и због већег износа потраживања од купаца на основу затезних камата.

#### Пасива

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза.

Укупна пасива износи 5.516.544 хиљ. динара.

У укупној пасиви капитал учествује са 57,20% (3.155.636 хиљ. динара), дугорочна резервисања и обавезе са 1,08% (60.050 хиљ. динара), дугорочни одложени приходи и примљене донације са 34,09% (1.881.018 хиљ. динара), краткорочна резервисања и обавезе са 7,28% (401.840 хиљ. динара) и одложене пореске обавезе са 0,32% (18.000 хиљ. динара).

Капитал је за 140.091 хиљ. динара односно за 5% већи у односу на план, услед веће вредности позитивних ревалоризационих резерви и веће вредности нераспоређеног добитка претходне и текуће године од планиране.

Дугорочна резервисања и обавезе и одложене пореске обавезе су на планираном нивоу.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације су за 60.000 хиљада динара, односно за 3% веће у односу на планиране величине.

У оквиру краткорочних финансијских обавеза Предузеће има следеће обавезе: - обавеза по основу кредита и зајмова које нису домаће банке (960 хиљ. динара), -обавеза по основу кредита од домаћих банака (250.000 хиљ. динара).

Обавезе из пословања су за 29.300 хиљада динара веће у односу на план (43% мање) услед већих обавеза према добављачима у земљи (98.311 хиљ. динара).

Ванбилансна актива и пасива је већа за 37.200 хиљада динара у односу на план због већег броја примљених меница и банкарских гаранција као средство обезбеђења у поступцима јавних набавки. Предузеће ове ставке не може прецизно планирати, јер менице и гаранције прима и враћа у зависности од поступка набавки и саме реализације.

Биланс успеха
---------------

## Пословни приходи

Остварени пословни приходи су већи за 28.834 хиљада динара или 2,34% веће у односу на план. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, најзначајнија група прихода за пословање, је остварена у већем износу за 35.734 хиљада динара или 3,32% више у односу на план. Разлог је већи обим фактурисаних услуга Предузећа из основне делатности и из споредне делатности.

Приходи од продаје у износу од 1.111.317 хиљада динара се састоје од следећих прихода:

- Приходе од чисте воде (473.078 хиљ. динара),
- Одвођења отпадних вода (224.784 хиљ. динара),
- Пречишћавања отпадних вода (260.839 хиљ. динара),
- Приходе од погонске спремности (86.192 хиљ. динара),
- Приходе од прикључака на водоводну и канализациону мрежу (46.498 хиљ. динара),
- Приходе од баждарнице (16 хиљ. динара),
- Приходи од лабораторије пијаће воде (64 хиљ. динара),
- Приходе од машинског чишћења септичких јама (428 хиљ. динара),
- Приходе од услуге снимања канализационе мреже (1.571 хиљ. динара),
- Приходе од услуга одржавања сливника (231 хиљ. динара),
- Приходе од одржавања водоводне мреже (10.464 хиљ. динара),
- Приходе од испуштања отпадних вода на ППОВ ради третмана отпадних вода (212 хиљ. динара)
- Приходе од продаје папира, ПЕТ амбалаже, гвожђа (43 хиљ. динара),
- Остале приходе (6.897 хиљ. динара).

Остали пословни приходи су реализовани на планираном нивоу. Ови приходи обухватају следеће: приходе од донација (91.767 хиљ. динара), приходе од заједничке наплате (6.097 хиљ. динара), наплаћене судске трошкове (141 хиљ. динара), и префактурисане трошкове извршитеља које Предузеће ангажује у поступку наплате потраживања (12.995 хиљ. динара).

## Финансијски приходи

Укупни финансијски приходи реализовани су у већем износу за 3.100 хиљада динара у односу на план, што се односи на већи ниво реализације обрачунатих затезних камата.

## Остали приходи

Наведени приходи обухватају: приходе од усклађивања вредности потраживања (9.909 хиљ. Динара), наплаћена отписана потраживања (169 хиљ. динара), приходе од накнаде штете (605 хиљ. динара), као и остале непоменуте приходе - изравнање салда (17 хиљ. динара).

## Пословни расходи

Пословни расходи су остварени за 7.037 хиљада динара, или 0,58% мање у односу на планиране величине.

## Структуру истих чине:

- Трошкови материјала, горива и енергије, већи су за 4.153 хиљ. динара у односу на планиране величине.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани у мањем износу за 67.772 хиљада динара. Ови трошкови су детаљно образложени под тачком 4 (Трошкови запослених) овог Извештаја. Наведени трошкови су мање реализовани због мањег броја запослених у Предузећу, као и због већег броја запослених на дужем боловању;
- Трошкови амортизације су реализовани за 68.500 хиљада динара више или 26,67% више у

односу на планиране величине. Ови расходи су обрачунска категорија, зависе од периода активирања основних средстава и века трајања сваког активiranог основног средства;

- Трошкови производних услуга су реализовани у мањем износу за 15.747 хиљада динара (10,46% мање) у односу на план. Наведени расходи обухватају трошкове производних услуга на изради производа (18.088 хиљ. динара), трошкове транспортних услуга (2.628 хиљ. динара), поштанских услуга (23.074 хиљ. динара), трошкове телефонских услуга (1.060 хиљ. динара), трошкове интернета (4.896 хиљ. динара), трошкове услуга на текућем одржавању основних средстава (51.879 хиљ. динара) трошкове одржавања водомера (1.940 хиљ. динара), трошкове одржавања алата и ситног инвентара (585 хиљ. динара), трошкове рекламе и пропаганде (400 хиљ. динара), трошкове комуналних услуга (2.655 хиљ. динара), трошкове заштите на раду (30 хиљ. динара), трошкове осталих производних услуга (7.002 хиљ. динара), трошкове читања водомера (16.850 хиљ. динара), трошкове регистрације (423 хиљ. динара), трошкове дератизације (370 хиљ. динара), трошкове накнада за коришћење ауто пута и трошкови паркинга (316 хиљ. динара) и трошкове РТС претплате (92 хиљ. динара). Мањи трошкови су резултат рационализације трошкова на свим нивоима пословања где је исто могуће;

- Нематеријални трошкови су остварени за 3.829 хиљада динара више, односно 3,74% више у односу на план.

#### Финансијски расходи

Финансијски расходи су мањи за 8.881 хиљада динара (или 44,43% мањи) у односу на планиране величине.

Финансијски расходи се односе на расходе камата по основу кредита у земљи (9.606 хиљ. динара), расходе камата по основу финансијског лизинга (840 хиљ. динара), расходе камата по јавним приходима (2 хиљ. динара), и негативне курсне разлике (660 хиљ. динара). Расходи су мањи у односу на план јер су трошкови камата по основу кредита реализовани у мањем износу у односу на планиране вредности.

#### Остали расходи

Остали расходи се односе на расходе од усклађивања вредности потраживања (16.901 хиљ. динара) расходе по основу директног отписа потраживања (2.778 хиљ. динара), ненаплаћене трошкове извршитеља (1.458 хиљ. динара) неотписану вредност расходованих постројења и опреме (4.591 хиљ. динара), остале непоменуте расходе (777 хиљ. динара) и накнаде штете трећим лицима (43 хиљ. динара) у оквиру групе конта 57 и 58.

Предузеће је у посматраном периоду остварило нето добитак у износу од 33.234 хиљада динара.

Износ токова готовине из пословних активности представља кључни показатељ степена у којем је Предузеће из својих пословних активности остварило готовину, која је довољна за отплату зајмова, очување пословне способности Предузећа и нових инвестиција.

Токови готовине из пословних активности првенствено произилазе од наплате услуга из основне делатности Предузећа.

Приливи готовине из пословних активности су у периоду 01.01. – 31.12.2024. године остварени за 45.250 хиљада динара мање или 3% мање. По основу продаје и примљених аванса у земљи остварена је већа реализација, док по основу осталих прилива остварена је мања реализација у односу на план.

Одливи готовине из пословних активности су остварени за 70.566 хиљада динара мање или 6% мање у односу на планиране величине. До смањених одлива је дошло услед смањене реализације трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, с обзиром на мањи број запослених, односно мање реализације одлива по основу јавних прихода.

Одливи готовине из активности инвестирања су остварени за 48.400 хиљада динара више или за 23% више у односу на план, услед веће реализације куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава у односу на планиране вредности.

Приливи готовине из активности финансирања су реализоване на планираном нивоу.

Одливи готовине из активности финансирања су остварени за 1.100 хиљада динара већем износу у односу на план, односно за 1% више у односу на план, услед веће реализације обавезеу за финансијски лизинг.

Стање готовине на текућим рачунима на дан 31.12.2024. године је 13.413 хиљада динара, што представља већи износ од планираног износа за 8.513 хиљада динара, односно за 174%.

Запослени
-----------

Трошкови нето зарада су остварени за 30.297.283 динара мање или 14% мање у односу на планиране величине. Разлог мање реализације је мањи број запослених, мировање радног односа, као и боловање запослених.

Накнада по уговору о делу је реализована за 288.272 динара мање у односу на план.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су због рационализације трошкова и мањег броја ангажованих лица током године мање у односу на планиране величине у износу од 3.185.675 динара (35% мање). Реализација ових трошкова се односи на накнаде лицима која су ангажована на помоћним пословима и они се ангажују у одређеним периодима када се раде послови ванредног и сезонског карактера.

Накнаде члановима Надзорног одбора су реализоване за 172 хиљ. динара мање, услед престанка мандата једном од чланова Надзорног одбора 03.10.2024.

Накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла су за 1.803.255 динара или за 14% мање од планираних величина, услед мањег броја запослених у Предузећу којима се поменута накнада исплаћује.

Дневнице на службеном путу су мање за 143.266 динара (или за 42%) у односу на планиране величине. Ови трошкови су мањи због мањег броја службених путовања. Накнаде трошкова на службеном путу су за 37.590 динара, односно за 6% мање у односу на планиране вредности за IV квартал 2024. године.

Исплаћени износи за отпремнине запосленима код одласка у пензију су за 94.900 динара мањи, односно за 3% мањи у односу на планиране.

Јубиларне награде су у посматраном периоду исплаћене у износу који је 644.042 динара мањи (или за 6% мањи) у односу на планиране величине. Исте су исплаћиване према стицању услова запослених за јубилеј.

Запосленима се исплаћује оно што је повољније за њих (просек у Предузећу, просек у Републици или зарада запосленог). У табели је приказан износ исплаћених јубиларних награда (део је књижен на умањење обавезе за резервисања а део преко резервисања на трошак текућег периода).

Реализовани трошкови за помоћ запосленима су мањи за 402.588 динара, односно за 27% у односу на план. Предузеће је исплаћивало износе за сахране члановима породице запослених, што је обавеза по колективном уговору.

Стипендија се односи на исплату стипендије детету преминулог запосленог, и иста је за 83.235 динара мања у односу на план, односно за 21% мања од плана. Износ се исплаћује у износу од 25% од просека који је променљив, па је исти планиран на вишем нивоу.

Износ за исплату солидарне помоћи – поправљање материјалног положаја запослених је реализован у трећем кварталу 2024. године у износу од 8.516.188 динара.

#### Динамика запошљавања

У посматраном периоду (01.01.- 31.12.2024. године) 9 лица је отишло у старосну пензију.

Шесторо запослених, који су били примљени на одређено време, примљени су на неодређено време. 11 лица је примљено на рад на одређено време.

Стање на дан 31.12.2024. године је 169 лица запослених на неодређено и 11 лица запослених на одређено време и 5 лица ангажованих на привремено - повременим пословима. На дан 31.12.2024. године 4 лица има статус мировања радног односа и они се не рачунају у укупан број запослених у Предузећу.



## Распон планираних и исплаћених зарада

Приказани планови зарада и реализација су приказани за запослене са најнижим и највишим коефицијентом.

## Субвенције и остали приходи из буџета

У периоду од 01. јануара 2024. до 31. децембра 2024. године су реализоване субвенције у износу од 107.650.896,00 динара, што је исплаћено из буџета Града Суботице.

Добијена средства из буџета Града Суботице се односе на:

- Капиталне субвенције за Изградњу водоводне мреже Индустријска зона Мали Бајмок - фаза I у износу од 1.908.896,00 динара;
- Капиталне субвенције за Замену испуне филтера на Водозахвату I у износу од 84.000.000,00 динара;
- Текуће субвенције за Чишћење и одржавање отворених канала у износу од 1.000.000,00 динара
- Пројектна документација Магистралног водовода Суботица-Таванкут у износу од 2.814.000,00 динара;
- Замена зимске заштите плаве фонтане у износу од 1.928.000,00 динара;
- Капиталне субвенције за измештање јавне канализације у толминској улици и Александровим салашима у износу од 16.000.000,00 динара;

## Средства посебне намене

Средства за репрезентацију су реализована на планираном нивоу у износу од 300.000,00 динара.

Средства за трошкове рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од општедруштвеног интереса путем медија и оне су реализоване у износу од 400.000,00 хиљада динара, на планираном нивоу.

## Кредитна задуженост

Стање укупне кредитне задужености Предузећа на дан 31.12.2024. године износи 258.713 хиљада динара.

У децембру месецу 2022. године је спроведена јавна набавка за набавку једног путничког и пет теретних возила са роком враћања лизинг рата од пет година. У 2022. години исплаћено је само учешће у финансирању и ПДВ, док је отплата ануитета почела у јануару 2023. године. Салдо по овом лизингу износи укупно 6.081 хиљада динара.

Такође, Предузеће је у јуну месецу 2024. године закључило уговор о краткорочном револвинг кредиту на износ од 150.000 хиљада динара на период важења од једне године. Стање кредитне задужености према напред наведеној позицији на дан 31.12.2024. године износи 149.775 хиљада динара.

На основу Трилатералног Уговора о коришћењу средстава намењених реализацији програма: “Водоснабдевање и пречишћавања отпадних вода у општинама средње величине у Србији III” који је закључен између Републике Србије, ЈКП “Водовод и канализација” Суботица и Града Суботице, салдо зајма износи 2.857 хиљада динара.

Предузеће има закључен уговор о зајму са другим јавним предузећем на износ од 100.000 хиљада динара, са роком враћања до годину дана од потписивања уговора.

Предузеће је у посматраном периоду у унапред предвиђеним роковима измирило своје обавезе

према свим кредитима.

### Извештај о инвестицијама

Инвестиције су у посматраном периоду реализоване у укупном износу од 29.581 хиљаде динара, што је знатно мања реализација у односу на планиране величине. Разлог је, с једне стране рационализација трошкова Предузећа на свим нивоима, а с друге стране је израда и прибављање документације код бројних инвестиција у току и исте још нису реализоване. Инвестиције трају годинама, зависе од бројних фактора као што је прибављање документације и дозвола од надлежних органа, тока израде планске документације и потребних елабората, прибављања решења и других, те се њихова реализација не може увек прецизно планирати.

У четвртом кварталу 2024. године су активности извршене на следећим позицијама:

Позиција 6 – Хидрогеолошка документација – Реализована је такса за елаборате о резервама за извориште Келебија, Стари и Нови Жедник, Ђурђин, Чантавир, Бајмок и Биково. Извршен је стручни надзор за поменуте елаборате и извршена је израда елабората о резервама.

Позиција 9 – Израда иновације пројектне документације магистрални водовод резервоар и црпна станица система водоснабдевања Суботица-Таванкут – Извршена је верификација пројекта ИЖС. Израђен је пројекат за СТС Љутово. Реализована је техничка контрола ПГД. Израђена је комплетна пројектно-техничка документација и прибављена су одобрења и грађевинска дозвола за изградњу.

Позиција 11 – Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања – Извршена је верификација пројекта од стране ИЖС. У току је прибављање грађевинске дозволе.

Позиција 12 – Водоводна мрежа Носа са ЦС – Израђен је ИДП и прибављено је одобрење за изградњу.

Позиција 16 – Водовод у Партизанској улици и на Тргу Цара Јована Ненада – Исходована је санитарна сагласност на пројекат. Израђена је пројектно-техничка документација и прибављено је одобрење за изградњу.

Позиција 17 – Водовод у улици Језерска и у делу Крфске на Палићу - Израђена је пројектно-техничка документација и прибављено је одобрење за изградњу.

Позиција 18 – Измештање јавне канализације у Толминској улици и Александровим Салашима- Реализован је део изградње из средстава буџета Града Суботице.

Позиција 19 – Канализација у улици Динка Златарића и Птујска – Добијени су локацијски услови и у току је израда ИДП-а.

Позиција 20 – Канализација у улици Хенрика Сијенкијевића – Израђен је ИДП за добијање локацијских услова.

Позиција 21 – Израда хидрогеолошке документације – У току је израда пројекта хидрогеолошких истраживања за ВЗ I. Завршетак пројекта се планира у првом кварталу 2025. године.

Позиција 23 – Израда техничке документације – Ова позиција садржи техничку документацију за водовод у Партизанској улици и на Тргу Цара Јована Ненада, као и у улици Језерска и Крфска на Палићу.

Позиција 36 – Процена вредности објеката и земљишта – Било је планирано да ће предметна процена вредности објеката и земљишта бити реализована крајем 2024. и почетком 2025. године. Реализација предметне услуге је извршена до краја године у целости.

На осталим позицијама Плана инвестиција није било активности.

#### Потраживања, обавезе и спорови

Стање обавеза се односе на неплаћене фактуре према добављачима, који се измирују најкасније у року од 45 дана.

У оквиру судских спорова води се тужба ради заштите у вези са узбуњивањем, тужба ради накнаде материјалне штете, тужба ради стицања без основа и тужбе ради исплате.

Укупан износ спорова износи 7.856.168,97 динара, од чега је Предузеће страна која тужи у 5 спора, а Предузеће је тужена страна у 14 спорова.

**„РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА“ д.о.о. Суботица**

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

За период од 01.01.2024. до 31.12.2024.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Друштво са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА“ Суботица

Седиште: Суботица, Биковачки пут 280

Претежна делатност: 3821 третман и одлагање отпада који није опасан

Матични број: 20354194

ПИБ: 105425742

Надлежно министарство: Министарство заштите животне средине

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Друштво је уписано у регистар привредних субјеката дана 03. децембра 2007. године, а у јединствени регистар пореских обвезника Пореске управе са 18. фебруаром 2008. године, када је Друштво и отпочело са активностима за које је регистровано.

Основна делатност предузећа је *Третман и одлагање отпада који није опасан* (шифра 3821).

На основу Споразума о сарадњи везано за формирање региона за управљање чврстим комуналним отпадом и Измене и допуне Споразума о сарадњи везано за формирање региона за управљањем чврстим комуналним отпадом, Друштво је основано ради обављања следећих активности и делатности:

1. Изградња и рад нове регионалне санитарне депоније, трансфер станица и рециклажних дворишта,
2. Транспорт отпада од трансфер (претоварних) станица до регионалне депоније,
3. Издвајање, сакупљање и сепарација искористивог отпада из комуналног отпада, сортираног на месту одлагања,
4. Припрема или прерада секундарних сировина и пласман на тржиште секундарних сировина,
5. Развој и унапређење система за рециклажу, изградња потребних објеката и инфраструктуре,
6. Изградња постројења за компостирање, производња енергије из отпадног материјала и механичко-биолошко третирање пре одлагања на депонију,
7. Припрема Регионалног плана управљања отпадом и др.

## ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања
--------------

Укупна актива на дан 31.12.2024. године је исказана у висини од 2.248.073 (000) динара са следећом структуром:

- некретнине, постројења и опрема су исказани у износу од 2.157.772 (000) динара, у оквирима плана и чине их следеће категорије имовине:
  - земљиште и грађевински објекти у износу од 1.470.242 (000) динара;
  - постројења и опрема у износу од 687.530 (000) динара
- материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар износе 7.827 (000) динара, мањи су од плана, условљени реалним потребама и обимом пословања;
- недовршена производња и готови производи (секундарне сировине) износе 8.314 (000) динара. Реализација је мања од плана, као последица мање количине издвојених секундарних сировина и одлагања произведене количине компоста на тело депоније;
- плаћени аванси за услуге исказани у износу од 643 (000) динара, са степеном реализације 155%, у складу са условима пословања;
- салдо купаца у земљи је реализован у износу од 20.396 (000) динара. Ова позиција се односи на продају секундарних сировина, услуге одвожења муља из градског пречистача у Суботици и пријем индустријског отпада. Реализација је знатно већа од планираног износа, из разлога континуираног довожења веће количине комуналног отпада из Општина оснивача, као и већег обима допремљене количине индустријског отпада у односу на план.
- остала краткорочна потраживања су исказана у износу од 21.227 (000) динара, са степеном реализације 94%. Предметна потраживања обухватају: потраживања по основу субвенција оснивача, потраживања за исплаћене накнаде зарада за боловања запослених која се рефундирају од РФЗО, као и претплате на основу одбитног ПДВ по основу месечних обрачуна.
- готовински еквиваленти у износу од 25.044 (000) динара представљају салдо готовине на текућим рачунима Друштва на дан 31.12.2024. године. Реализација је већа у односу на план, износи 158%, из разлога што обавезе према добављачима нису доспеле до краја извештајног периода.
- Укупна пасива на дан 31.12.2024. године износи 2.248.073 (000) динара са следећом структуром:
  - основни капитал Друштва износи 84 (000) динара, у складу са планом.
  - нераспоређени добитак ранијих година износи 1.636 (000), са степеном реализације од 94%, из разлога што се у претходној години очекивао већи обим пријема индустријског отпада, као и укупно уплаћен износ субвенција оснивача у току извештајног периода.
  - добит текућег периода износи 1.667 (000) динара из разлога што је тенденција раста прихода била незнатно већа у односу на раст трошкова.
  - дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 2.168.332 (000) динара су у оквирима плана. Односе се на одложене приходе по основу државних додељивања за изградњу и опремање рециклажног центра Регионалне депоније, трансфер станица и рециклажних дворишта.
  - салдо добављача у земљи на дан 31.12.2024. године износи 44.072 (000) динара, већи је од плана, због чињенице да до краја извештајног периода, нису доспеле на плаћање све обавезе према добављачима.
  - остале краткорочне обавезе у износу од 11.5084 (000) динара, односе се на обавезе за зараде, обавезе за путне трошкове запослених и накнаде за чланове Скупштине Друштва. Степен реализације је 89%.

Пословни приходи за период 01.01.-31.12.2024. године реализовани су у висини од 378.812 (000) динара, што је за 13% више од планираног пословног прихода, са следећом структуром:

- приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту износе 42.852 (000) динара. Сопствени приходи су реализовани 87% и у односу на планирани износ прихода, из разлога мањег обима сарадње са правним лицима у односу на планирани обим.

- повећање вредности залиха недовршених и готових производа у износу 869 (000) динара је реализован 25% у односу на план. Позиција се односи на залихе селектованог отпада, односно секундарних сировина које су намењене за продају оператерима. Осим секундарних сировина, на залихама се налази и произведен компост, чија је производња у пробној (експерименталној) фази, с обзиром на чињеницу да Закон није дефинисао, односно класификовао компост као производ нити као нуспроизвод који настаје из отпада. Из тог разлога се још увек нису створили услови за његов пласман на тржиште, због чега се значајан део произведеног компоста одлаже на тело депоније, а остатак се евидентира на залихама недовршене производње. остали пословни приходи у износу од 335.091 (000) динара, односе се на:

- приходе од субвенција-државних додељивања за суфинансирање трошкова пословања Друштва. Уплаћене текуће субвенције од стране оснивача Друштва су реализоване у износу 192.946 (000) динара што је евидентирано на рачуну 64100 и чини 95% планираног износа субвенција оснивача.

- на име амортизације основних средстава која су набављена из донација, на рачуну 64103 је оприходовано 128.036 (000) динара, што је знатно више од планираног износа, из разлога што је амортизација активиране имовине оптеретила целу 2024. годину;

- приходи за испуњење националног циља (субвенције), у износу 13.054 (000) динара, представљају приходе остварене на основу Закона о амбалажи и амбалажном отпаду, којим се утврђују национални циљеви управљања амбалажом и амбалажним отпадом у односу на поновно искоришћење и рециклажу амбалажног отпада. Друштво остварује предметни приход по основу извештаја о количинама примљеног амбалажног отпада на месечном нивоу. Извештаји се упућују Привредном друштву за управљање амбалажним отпадом, које је стекло својство оператера од стране Министарства заштите животне средине Владе РС, у смислу одредаба Закона.

- приходи од закупа контејнера за одлагање неопасног отпада правних лица, износе 1.055 (000) динара.

Финансијски приходи који се односе на приходе од смањења обавеза према добављачима нису реализовани у извештајном периоду.

Остали приходи се односе на приходе од наплаћених штета од стране осигуравајућих компанија, као и приходе од смањења обавеза према добављачима. У извештајном периоду је реализован износ од 2.275 (000) динара, што је 2 пута више од планираног износа.

Укупни приходи износе 381.087 (000) динара што је за 13% више од планираних прихода.

Пословни расходи су исказани у износу од 379.403 (000) динара, са степеном реализације 113%

у односу на план и са следећом структуром:

- трошкови материјала, горива и енергије износе 50.514 (000) динара. Реализација предметних трошкова у односу на планиран износ је 98%, што је последица усклађивања потреба за набавкама и расположивим финансијским средствима;
- трошкови зарада и накнада зарада у износу од 132.226 (000) динара, односе се на бруто зараде, трошкове накнада чланова скупштине, превоза запослених на посао и са посла, дневнице и накнаде на службеном путу и сл. Степен реализације је 964%, у складу са реалним потребама;
- трошкови амортизације у износу од 128.801 (000) динара су реализовани 2 пута више у односу на план, из разлога што је амортизација за активiranу имовину оптеретила свих 12 месеци извештајне године;
- трошкови производних услуга износе 9.270 (000) динара. Предметни трошкови се односе на трошкове услуга карактеризације отпада, трошкове анализе и мониторинга животне средине, ПТТ услуга, трошкове услуга одржавања покретне и непокретне имовине и др. Реализација је 60% у односу на план;
- нематеријални трошкови у износу од 58.592 (000) динара, су реализовани 90% у односу на планиран износ. Предметни трошкови се односе на трошкове правних услуга, рачуноводствене и саветодавне услуге, трошкове других непроизводних услуга, трошкове обезбеђења објеката, трошкове репрезентације, премије осигурања, трошкове чланарина, пореза, поврата дела зарада и друге нематеријалне трошкове, као и трошкове заштите на раду и противпожарне заштите; Финансијски расходи у извештајном периоду износе 17 (000) динара, у оквирима плана. Укупни расходи износе 379.420 (000) динара су већи за 13% од планираног износа расхода. Друштво је у периоду јануар-децембар 2024. године, пословало са добитком пре опорезивања у износу од 1.667 (000) динара, односно остварило је нето добит од 1.417 (000) динара.



## Извештај о токовима готовине

У приложеном обрасцу који је сачињен за период 01.01.-31.12.2024. годину, исказани су следећи подаци:

- приливи готовине из пословних активности у износу од 253.071 (000) динара, као збир прилива од продаје и примљених аванса у износу од 57.871 (000) динара и осталих прилива из редовног пословања (субвенције оснивача Друштва и сопствени приходи) у износу од 195.200 (000) динара. Учешће реализације у односу на план је 88%;
  - одливи готовине из пословних активности износе од 242.084 (000) динара. Састоје од одлива за исплате добављачима и датих аванса, у износу од 100.903 (000) динара, одлива по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 128.166 (000) динара, и по основу пореза на добит, осталих јавних прихода и осталих одлива из пословних активности у износу од 13.015 (000) динара. Реализација у односу на план је 85%;
  - одливи готовине из активности инвестирања су реализована у износу од 291 (000) динара.
- Готовина на почетку обрачунског периода је износила 14.674 (000) динара. На основу претходно описаних позиција, готовина на крају обрачунског периода је исказана у износу од 25.044 (000) динара.

## Запослени

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) – Износ реализације је 71.835.623 динара. Степен реализације за исплаћену масу нето зараде у односу на план је 102%. До незнатног одступања у реализацији у односу на план је дошло из разлога што се приликом планирања зарада нису могли тачно предвидети одсуства запослених на име боловања, односно привремене спречености за рад.

Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) – Износ реализације је 99.319.875 динара. Степен реализације за исплаћену масу бруто I зараде у односу на план је 99 %. До одступања у реализацији у односу на план је дошло из претходно наведеног разлога.

Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца) – Износ реализације је 114.366.836 динара. Степен реализације за исплаћену масу бруто 2 зараде у односу на план је 98 %. До одступања у реализацији у односу на план је дошло из претходног образложења.

Број запослених по кадровској евиденцији - Број запослених по кадровској евиденцији је 74 у оквиру планираног броја. Од укупно 74, на неодређено време је запослено 69, а на одређено време 5 радника.

Накнаде по уговору о делу – Програмом пословања за 2024. годину Друштво није планирало исплату накнада по уговору о делу, нити је исплаћена накнада по предметном основу.

Број прималаца накнаде по уговору о делу – Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2024. годину.

Накнаде по ауторским уговорима - Програмом пословања за 2024. годину Друштво није планирало исплату накнада по ауторским уговорима, нити је извршена исплата накнаде по том основу.

Број прималаца накнаде по ауторским уговорима - Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2024. годину.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – Програмом пословања за 2024. годину Друштво је исплатило накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, у износу од 941.672 динара, што је 41% у односу на планиран износ, из разлога што период ангажовања био краћи у односу на план.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - Број прималаца је 5, у оквирима Програма пословања за 2024. годину.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора – Програмом пословања за 2024. годину Друштво није планирало исплату накнада физичким лицима по основу осталих уговора, нити је извршена исплата накнаде за поменућу намену.

Број прималаца накнаде по основу осталих уговора - Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2024. годину.

Накнаде члановима скупштине – Реализација за извештајни период је у оквирима плана, износи 2.152.777 динара, што чини 94% у односу на планирани износ.

Број чланова скупштине – Скупштина Друштва се састоји од 7 чланова.

Накнаде члановима надзорног одбора - Програмом пословања за 2024. годину није планирана исплата накнада члановима надзорног одбора, с обзиром да је орган управљања Скупштина Друштва.

Број чланова надзорног одбора - Број прималаца је 0, како је и предвиђено Програмом пословања за 2024. годину.

Накнаде члановима Комисије за ревизију - Програмом пословања за 2024. годину није планирана исплата накнада члановима Комисије за ревизију, с обзиром да Друштво нема наведену Комисију.

Број чланова Комисије за ревизију - Број прималаца је 0, како је и предвиђено Програмом пословања за 2024. годину.

Превоз запослених на посао и са посла –У извештајном периоду, исплаћено је 9.552.011 динара за предметну накнаду, у оквирима планираног износа и реализацијом од 88%.

Дневнице на службеном путу - У извештајном периоду износ исплаћених дневница на службеном путу је 249.971 динара, са степеном реализације 83%, у складу са потребама.

Накнаде трошкова на службеном путу –У извештајном периоду износ реализације је 9.410 динара, што је знатно мање од планираног износа, као последица мањег обима службених путовања запослених.

Отпремнина за одлазак у пензију – Програмом пословања за 2024. године износ исплаћене отпремнине за одлазак у пензију је 429.942 динара, са степеном реализације 88%.

Јубиларне награде – У 2024. годину реализован је износ од 301.406 динара, са степеном реализације 86%.

Број прималаца – Број прималаца је 1, у складу са Програмом пословања за 2024. годину.

Смештај и исхрана на терену – Програмом пословања за 2024. годину није планирана исплата накнада запосленима за смештај и исхрану на терену, нити је извршена исплата.

Помоћ радницима и породици радника – У извештајном периоду на име помоћи радницима и породици радника је на основу поднетих молби за исплатом помоћи, исплаћено 305.623 динара, у оквирима плана.

Стипендије – Програмом пословања за 2024. годину нису планиране исплате на име стипендија, нити је извршено плаћање по том основу.

Остале накнаде трошкова запосленима – Предметна позиција се односи на новогодишње пакетиће деци запослених. Исплаћен је износ од 479.880 динара, у оквиру плана.

Трошкови стручног усавршавања запослених – Исплаћен је износ од 454.150 динара, са степеном реализације од 61% у односу на план.

Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја - У складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о раду и Програмом пословања за 2024. годину, исплаћен је износ од 3.436.889 динара.

#### Динамика запошљавања

- На дан 31.12.2023. године Друштво је запошљавало 74 радника, од чега је 69 запослено на неодређено, док је 5 запослено на одређено време.
- У току 2023. одлив радника на неодређано време је 7, док је 7 радника примљено у радни однос на одређено време.
- На дан 31.12.2024. године, укупан број запослених је 74, од тога 62 је запослено на неодређено а 12 на одређено време.

#### Распон планираних и исплаћених зарада

Приликом израде Програма пословања, планирани износи зарада су формиран на основу претпоставке да су на месечном нивоу сви запослени ангажовани у потпуности, без одсуства због боловања, односно привремене спречености за рад, а што се није могло тачно предвидети.

Реализовани износи зарада су по свим категоријама у оквирима плана, а у складу са реалним елементима обрачуна.

#### Субвенције и остали приходи из буџета

Укупно планиране субвенције за извештајни период износе 206.790.000 динара, од којих је укупан износ текућих субвенција 202.888.000,00 динара и капиталних субвенција 3.9022.000 динара. Текуће субвенције Града Суботице планиране су у износу од 111.162.000 динара, док су капиталне субвенције 3.700.000 динара. Текуће субвенције осталих оснивача су планиране у износу од 91.726.000,00 динара, а капиталне у износу од 202.000,00 динара.

Од укупног износа планираних средстава на име текућих субвенција, дозначен је износ од 192.945.953 динара, од којих је реализовано 167.901.969 динара, док је износ неутрошених средстава 25.043.984 динара. Од укупно планираног износа капиталних субвенција није било реализације.

Град Суботица је на име текућих субвенција уплатио 111.161.953 динара, што је реализовано у целости.

Остали Оснивачи Друштва су извршили уплату текућих субвенција у укупном износу од 81.784.000 динара, што износи 89% од планираног износа субвенција. Дозначен износ је реализован у износу од 56.740.016 динара.

Одступања реализованих од планираних износа субвенција су настала као последица неусклађене динамике планираних и уплаћених субвенција у односу на план.

#### Средства посебне намене

Средства за посебне намене су планирана за трошкове промотивних активности и за трошкове репрезентације. Остала средства за посебне намене нису планирана у 2024. години.

На позицији трошкова репрезентације планирани износ од 250.000,00 динара је реализован на нивоу од 56%, односно у износу од 140.378 динара. За рекламу и пропаганду планиран је износ од 280.000 динара који је реализован готово у целости, у износу од 277.330 динара.

#### Кредитна задуженост

„Регионална депонија“ д.о.о. Суботица није кредитно задужена и нема обавезе по основу кредита.

#### Извештај о инвестицијама

У извештајном периоду, планирана средстава за инвестиције у износу од 3.700.000 динара, су реализована у износу од 3.190.050 динара.

#### Потраживања, обавезе и спорови

Укупна потраживања на дан 31.12.2024. износе 20.395.708,37 динара.

Од тога, потраживања до 3 месеца износе 13.942.175,25 динара и односе се на потраживања од BDB PRO TEAM DOO, EKOSTARPAK DOO, GEBI DOO, MASTERPLAST YU DOO, GORDON DOO, JAVORNIK DOO, JT INTERNATIONAL AD SENTA, VODOVOD I KANALIZACIJA JKP SUBOTICA, GREENTECH FOO, FIM DOO - FABRIKA IZOLACIONIH MATERIJALA.

Потраживања од 3 до 12 месеци износе 4.596.492,00 динара и односе се на потраживања од AU-TOFLEX LIVNICA DOO ČOKA, SAP INVEST, STEEL IMPEX DOO.

Потраживања дуже од 12 месеци износе 1.857.041,12 динара и односе се на потраживања од KOMUNAL MALI IDOŠ JP, ECOLOGY SISTEM DOO, ECO - RECYCLING DOO, STEEL IMPEX DOO.

Укупне обавезе на дан 31.12.2024. износе 43.172.378,89 динара.

Од тога, обавезе до 3 месеца износе 33.430.928,10 динара и односе се на обавезе према ALARM SYSTEMS DOO, AGRO TECH PMD DOO, DDOR, DELMAX DOO, EURO PETROL DOO, EPS AD BEOGRAD, HIDROZAVOD DTD, INSTITUT ZA ZAŠTITU NA RADU NOVI SAD, JAVORNIK DOO, MASTER CLEAN EXPRESS DOO, ELEKTROKIM DOO, MODELLINA DOO.

Обавезе од 3 до 12 месеци износе 9.741.450,79 динара и односе се на обавезе према ALARM SYSTEMS DOO, A1 SRBIJA .

Обавезе дуже од 12 месеци износе 0.

### **ЗАКЉУЧАК**

У складу са Програмима пословања Јавних/Јавно комуналних предузећа и друштава која су предмет анализе, а који су достављени у роковима прописаним Законом о јавним предузећима, и на које је Скупштина града Суботице дала сагласност на седници одржаној дана 1. фебруара 2024. године, а на основу достављених извештаја за период 1. јануар – 31. децембар 2024. године, констатујемо следеће:

- У посматраном извештајном периоду већина предузећа су приходе и расходе реализовала на нешто нижем нивоу од плана, а у зависности од процента одступања реализације прихода и расхода, забележена су одступања и у односу на планирани финансијски резултат;
- Сва ЈП и ЈКП предузећа на територији Града Суботице су остварила позитиван финансијски резултат
- Број запослених је на нивоу или на незнатно нижем нивоу у односу на план, те су и средства за зараде реализована у оквиру или на нижем нивоу од плана код свих предузећа;
- Од укупно 9 предузећа која су корисници буџетских средстава, субвенције су реализоване у оквиру, односно на нешто нижем нивоу у односу на план за извештајни период код 6 предузећа, осим 3 предузећа код којег је реализација мања у односу на годишњи план, због померања исплате средстава од стране Града за наредну годину.
- Средства за посебне намене су реализована у оквиру, односно на нижем нивоу од планираног износа за извештајни период;
- Реализација инвестиција за извештајни период је на истом или нешто нижем нивоу од планираног скоро код свих предузећа.

Секретар Секретаријата за комуналне послове,  
енергетику и саобраћај

Радослав Вукелић

---