

На основу достављених извештаја о реализацији програма пословања за период 1. јануар 2025. - 30. септембар 2025. 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 2025. – 30. септембар 2025. године

за следећа предузећа:

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

ЈКП „ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2025. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 3. јануара 2025. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2025. годину број I-022-62/2025 донето је на 43. седници Скупштине Града Суботице дана 06. фебруара 2025. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 03/2025.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава Предузећа.

Актива

Укупна актива износи 5.711.014 хиљ. динара.

У укупној активи стална имовина учествује са 93,57% (5.343.594 хиљ. динара), а обртна имовина са 6,43% (367.420 хиљ. динара).

Стална имовина Предузећа је за 113.077 хиљада динара, односно за 2,16% већа од плана, услед веће реализације некретнина, постројења и опреме на позицији постројења и опреме у припреми у односу на планиране величине.

Обртна имовина је за 23.520 хиљада динара већа у односу на план (6,84% већа у односу на план), услед веће вредности потраживања по основу продаје од купаца у земљи, веће реализације осталих краткорочних потраживања, односно веће реализације готовине и готовинских еквивалената у односу на План.

Пасива

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза. Укупна пасива износи 5.711.014 хиљ. динара.

У укупној пасиви капитал учествује са 55,83% (3.188.594 хиљ. динара), дугорочна резервисања и обавезе са 1,27% (72.776 хиљ. динара), дугорочни одложени приходи и примљене донације са 36,47% (2.083.000 хиљ. динара), краткорочна резервисања и обавезе са 6,06% (345.790 хиљ. динара) и одложене пореске обавезе са 0,37% (20.854 хиљ. динара).

Капитал је за 138.899 хиљ. динара односно за 4,55% 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 за 4.176 хиљ. динара или за 6,09% веће у односу на план услед веће реализације резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације су за 17.000 хиљада динара, односно за 0,81% мање у односу на планиране величине.

У оквиру краткорочних финансијских обавеза Предузеће има следеће обавезе: - обавеза по основу кредита и зајмова које нису домаће банке (43.475 хиљ. динара), -обавеза по основу кредита од домаћих банака (150.000 хиљ. динара).

Обавезе из пословања су за 822 хиљада динара мање у односу на план (0,89% мање) услед мање вредности обавеза према добављачима у земљи (за 724 хиљ. динара).

Ванбилансна актива и пасива је већа за 77.712 хиљада динара у односу на реализацију претходне године 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 мањи за 90.035 хиљада динара или за 8,36% мањи у односу на план.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, најзначајнија група прихода за пословање, је остварена у мањем износу за 66.525 хиљада динара или 6,83% мање у односу на план. Утицај планираног повећања цена је осетан, али је коначан резултат очекиван тек у последњем кварталу 2025. године.

Приходи од продаје у износу од 906.702 хиљада динара се састоје од следећих прихода:

- Приходе од чисте воде (391.541 хиљ. динара),
- Одвођења отпадних вода (185.840 хиљ. динара),
- Пречишћавања отпадних вода (218.287 хиљ. динара),
- Приходе од погонске спремности (73.343 хиљ. динара),
- Приходе од прикључака на водоводну и канализациону мрежу (25.991 хиљ. динара),
- Приходе од баждарнице (74 хиљ. динара),
- Приходи од лабораторије пијаће воде (29 хиљ. динара),
- Приходе од машинског чишћења септичких јама (488 хиљ. динара),
- Приходе од услуге снимања канализационе мреже (720 хиљ. динара),
- Приходе од одржавања водоводне мреже (5.009 хиљ. динара),
- Приходе од испуштања отпадних вода на ППОВ ради третмана отпадних вода (135 хиљ. динара)
- Приходе од продаје папира, ПЕТ амбалаже, гвожђа (73 хиљ. динара),
- Остале приходе (5.472 хиљ. динара).

Остали пословни приходи су мањи за 18,87% у односу на План. Ови приходи обухватају следеће: приходе од донација, као и остале пословне приходе који обухватају приходе од заједничке наплате, наплаћене судске трошкове, и префактурисане трошкове извршитеља које Предузеће ангажује у поступку наплате потраживања.

Финансијски приходи

Укупни финансијски приходи реализовани су у мањем износу за 420 хиљада динара у односу на план, што се односи на мањи ниво реализације обрачунатих затезних камата.

Остали приходи

Наведени приходи у укупном износу од 219 хиљ. динара обухватају: наплаћена отписана потраживања, приходе од накнаде штете и тужбе, као и остале непоменуте приходе - изравнање салда.

Пословни расходи

Пословни расходи су остварени за 110.130 хиљада динара, или 10,33% мање у односу на планиране величине.

Структуру истих чине:

- Трошкови материјала, горива и енергије, мањи су за 23.140 хиљада динара у односу на планиране величине. Исти се односе на утрошени основни материјал, трошкове мазива, трошкове канцеларијског материјала, трошкове хигијенско – санитарног материјала, трошкове хемикалија и стакларија, трошкове осталог материјала, утрошено гориво, утрошену електричну енергију, утрошену топлотну енергију и гас, утрошен технички гас, трошкове резервних делова, трошкове резервних делова рачунара и рачунарске опреме и на трошкове отписа алата, ситног инвентара и ауто-гума;
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани у мањем износу за 57.596 хиљада динара (или 17,84% мање) у односу на планиране величине. 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 34.251 хиљада динара мање или 14,19% мање 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 32.809 хиљада динара (21,54% мање) у односу на план. Наведени расходи обухватају трошкове производних услуга на изради производа, трошкове транспортних услуга, поштанских услуга, трошкове телефонских услуга, трошкове интернета, трошкове услуга на текућем одржавању основних средстава, трошкове одржавања водомера, трошкове одржавања алата и ситног инвентара, трошкове комуналних услуга, трошкове заштите на раду, трошкове осталих производних услуга, трошкове читања водомера, трошкове регистрације, трошкове дератизације, трошкове накнада за коришћење ауто пута и трошкови паркинга и трошкове РТС претплате. Мањи трошкови су резултат рационализације трошкова на свим нивоима пословања где је исто могуће;
- Нематеријални трошкови су остварени за 4.373 хиљада динара више, односно 5,26% више у односу на план. Ови трошкови се односе на трошкове адвокатских услуга, трошкове здравствених услуга, трошкове стручног образовања запослених, трошкове чишћења просторија, трошкове физичког обезбеђења, трошкове интелектуалних услуга, трошкове анализе воде, трошкове осталих непроизводних услуга, трошкове осталих непроизводних услуга за широку потрошњу и кућне савете, трошкове штампања рачуна, трошкове манип. тр. упл., трошкове одржавања софтвера, трошкове репрезентације, трошкове премија осигурања, трошкове платног промета, трошкове банкарских услуга,

трошкови чланарина, трошкове пореза на имовину, трошкови накнаде за одводњавање, трошкови накнаде за унапређење животне средине, накнада за коришћење објеката за одвођење отпадних вода, таксе за истицање фирме, трошкове накнаде за испуштене воде, трошкови накнаде за коришћење вода, трошкове огласа у штампи, трошкове такси, трошкове судског извршитеља, остале нематеријалне трошкове, трошкове часописа и новина, као и трошкови судског вештака.

Финансијски расходи

Финансијски расходи су мањи за 8.545 хиљада динара (или 54,64% мањи) у односу на планиране величине.

Финансијски расходи се односе на расходе камата по основу кредита у земљи (6.698 хиљ. динара), расходе камата по основу финансијског лизинга (382 хиљ. динара) и расходе камата по купопродајним уговорима (6 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 казне за прекршаје и остале непоменуте расходе у укупном износу од 1.880 хиљаде динара.

Предузеће је у посматраном периоду остварило **нето добитак** у износу од **29.740 хиљада динара**.

Извештај о токовима готовине

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. – 30.09.2025. године остварени за 76.413 хиљада динара мање или 6,15% мање. Мања реализација је остварена по основу мање реализације продаје и примљених аванса у земљи и примљених камата из пословних активности, док су остали приливи из редовног пословања реализовани у већем обиму од планираних вредности.

Одливи готовине из пословних активности су остварени за 63.890 хиљада динара мање или 7,02% 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. Поред наведених, до смањених одлива готовине из пословних активности је дошло и услед мање реализације исплата добављачима и датих аванса у иностранству и плаћених камата у земљи. Реализација одлива по основу јавних прихода је већа у односу на планиране величине.

Одливи готовине из активности инвестирања су остварени за 15.011 хиљада динара мање или за 5,61% мање у односу на план, услед мање реализације куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава у односу на планиране вредности.

Приливи готовине из активности финансирања су реализовани на планираном нивоу.

Одливи готовине из активности финансирања су остварени за на приближно истом нивоу у односу на планиране величине. Разлика износи 3.328 хиљада динара, односно 1,17% мање, и односи се на мању реализацију осталих обавеза и већу реализацију финансијског лизинга у односу на планиране величине.

Стање готовине на текућим рачунима на дан 30.09.2025. године је 18.054 хиљада динара, што представља већи износ од планираног износа за 13.754 хиљада динара, односно за 319,86% више у односу на планиране величине.

Запослени

Трошкови бруто 1 зарада су остварени за 36.626.539 динара мање или 15,17% мање у односу на планиране величине. Разлог мање реализације је мањи број запослених, мировање радног односа, као и боловање запослених.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су због рационализације трошкова у текућој години, као и мањег броја ангажованих лица реализоване у мањем износу у односу на планиране величине у износу од 5.153.322 динара (61,16% 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 71.191 динара мање, услед престанка мандата једном од чланова Надзорног одбора крајем 2024. године и именовања новог члана од фебруара месеца 2025. године.

Накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла су за 954.177 динара или за 10,60% мање од планираних величина, услед мањег броја запослених у Предузећу којима се поменута накнада исплаћује, као и боловања запослених.

Дневнице на службеном путу су мање за 304.739 динара (или за 58,05%) у односу на планиране величине. Ови трошкови су мањи због мањег броја службених путовања.

Накнаде трошкова на службеном путу су за 285.745 динара, односно за 58,61% мање у односу на планиране вредности за III квартал 2025. године.

Исплаћени износи за отпремнине запосленима код одласка у пензију су за 175.770 динара мањи, односно за 4,89% мањи у односу на планиране величине, што је приближно на истом нивоу као и планиране величине.

Јубиларне награде су у посматраном периоду исплаћене у износу који је за 513.366 динара мањи (или за 5,18% 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 335.919 динара, односно за 30% мањи 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 65.349 динара мања у односу на план, односно за 20,50% мања од плана. Износ се исплаћује у износу од 25% од просека који је променљив, па је исти планиран на вишем нивоу.

Солидарна помоћ - поправљање материјалног положаја запослених је реализована у трећем кварталу 2025. године и износи 8.265.174,77 динара.

Динамика запошљавања

У посматраном периоду (01.01.- 30.09.2025. године) 4 лица је отишло у старосну пензију. Један запослени је дао отказ. Један запослени се вратио на рад након мировања радног односа, односно престанка функције.

Једном запосленом, који је био примљени на одређено време престао је радни однос на одређено време, а десеторо запослених је примљено на рад на неодређено време.

Стање на дан 30.09.2025. године је 163 лица запослених на неодређено, 21 запослених лица на одређено време и 5 лица ангажованих на привремено - повременим пословима. На дан 30.09.2025. 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 2025. до 30. септембра 2025. године су реализоване субвенције у износу од 111.950.000,00 динара, што је исплаћено из буџета Града Суботице.

Добијена средства из буџета Града Суботице се односе на:

- Капиталне субвенције за Изградњу водоводне мреже у делу улица МЗ „Зорка“ у износу од 55.000.000,00 динара;
- Капиталне субвенције за Изградњу водоводне мреже у делу МЗ „Макова Седмица“ у износу од 45.000.000,00 динара;
- Капиталне субвенције за Изградњу водоводне мреже Индустриска зона у Малом Бајмоку I и II фаза у износу од 11.000.000,00 динара;
- Текуће субвенције за Чишћење и одржавања осталих отворених канала у износу од 950.000,00 динара.

Средства посебне намене

Средства за репрезентацију су реализована у мањем износу за 72.619,04 динара.

Предузеће је у трећем кварталу 2025. године донирало 20.000,00 динара Доброволном ватрогасном друштву за одржавање такмичења у гашењу пожара (спортске активности).

Средства за трошкове рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од општедруштвеног интереса путем медија и она нису реализована у првом кварталу 2025. године.

Кредитна задуженост

Стање укупне кредитне задужености Предузећа на дан 30.09.2025. године износи 199.321 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 анuitета почела у јануару 2023. године. Салдо по овом лизингу износи укупно 3.940 хиљада динара.

Такође, Предузеће је у јуну месецу 2025. 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 30.09.2025. године износи 150.000 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 2.380 хиљада динара.

Предузеће има закључен уговор о зајму са другим јавним предузећем на износ од 70.000 хиљада динара, са роком враћања до годину дана од потписивања уговора. Салдо по напред наведеном зајму на дан 30.09.2025. године износи 43.000 хиљада динара.

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 172.184 хиљаде динара, што је мања реализација у односу на планиране величине. 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 трећем кварталу 2025. године су активности извршене на следећим позицијама:

Позиција 3 – Бунар Б Вишњевац – Израда елабората о резервама је извршена и предата на ревизију комисији. Ревизија комисије је извршена и чека се решење.

Позиција 5 – Водозахват Чантавир – На основу решења је утврђена мања накнада у односу на планиране величине.

Позиција 6 – Израда хидрогеолошке документације 2022 – Преостали износ од уговорене вредности ће бити реализован након добијања решења (Мишићево, Вишњевац и Водозахват I).

Позиција 7 – Водоторањ Чантавир – Реконструкција водоторња је завршена. Чека се издавање окончане ситуације.

Позиција 8 – Изградња и опремање бунара Б26/IV на Водозахвату I – Бушење бунара је завршено а технички преглед је у току.

Позиција 9 - Изградња и опремање бунара Б10/IV на Водозахвату I – ИДР је испоручен, прибављени су локацијски услови. Чека се на решење које ће утврдити да ли је неопходно изградити Студију о процени утицаја на животну средину. Пројектанту је достављена сва техничка документација, како би се израдрили остали уговорени пројекти.

Позиција 14 – Водоводна мрежа Индустријска зона у Малом Бајмоку I и II фаза први део I фазе до 480 – Изградња је завршена, а захтев за употребну дозволу је поднет преко ЦЕОП-а у трећем кварталу 2025. године.

Позиција 15 – Побољшање квалитета воде за пиће у насељима Бачки Виногради, Хајдуково и Шупљак у склопу система водоснабдевања – Пројектант је испоручио све потребне пројекте, а такође су према пројектанту реализоване све обавезе. Студија о процени утицаја на животну средину није требала да се изврши.

Позиција 16 – Водоводна мрежа дела МЗ Макова Седмица – Изградња је завршена, испоручена је окончана ситуација. Захтев за употребну дозволу је поднет путем ЦЕОП-а у трећем кварталу 2025. године.

Позиција 17 – Водоводна мрежа дела МЗ Зорка – Изградња је у току. Од планираних вредности је реализовано 55.000 хиљ. динара у виду субвенције, а 11.465 хиљ. динара од сопствених средстава Предузећа.

Позиција 22 – Измештање јавне канализације у Толминској улици и Александрови салаши - компанија ElevenEs – Изградња је завршена. Добијена је употребна дозвола.

Позиција 24 – Канализациона мрежа у улицама Птујска и Динка Златарића – Реализован трошак се односи на таксе за избор извођача у оквиру планираних јавних набавки које се планирају за IV квартал 2025. године.

Позиција 25 – Израда хидрогеолошке документације 2023 – 2026 – Реализована вредност у III кварталу 2025. године се односи на Пројекат хидрогеолошких истраживања са техничком контролом за Водозахват I.

Позиција 34 – Пословно техничка сарадња из области хидрогеологије – Услуга је везана за бушење бунара. Имајући у виду да је током 2025. године избушен само један бунар, реализован је само део уговора.

Позиција 37 – План управљања отпадом - Реализација ове позиције се чека за IV квартал 2025. године.

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 6.269.549 динара, од чега је Предузеће страна која тужи у 2 спора, а Предузеће је тужена страна у 17 спорова.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „ДИМНИЧАР“
Седиште: Суботица, Браће Радића 50
Претежна делатност: 8122 услуге осталог чишћења зграда и опреме
Матични број 08681767
ПИБ: 100961060

Надлежно министарство: Министарство привреде

Делатности јавног предузећа:

- чишћење димоводних и ложишних објеката и уређаја
- уклањање и спаљивање чађи у димоводним објектима
- контрола исправности димоводних и ложишних уређаја са аспекта димничарства
- контрола исправности димоводних цеви гасних трошила
- мерење емисије димних гасова и степена корисности ложишних уређаја
- одржавање горионика без обзира који енергент користе
- хемијско и механичко чишћење парних и топловодних котлова као и процесне опреме
- утрадња и обнова шамотних делова котлова и сушара
- механичко и хемијско чишћење димњака

-механичко и хемијско чишћење вентилационих канала и масне вентилације кухињских напа.

Програм пословања јавног предузећа за 2025. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 08.01.2025. године. На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19) и члана 33. став 1. тачка 9. Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботица“, бр. 27/19 – пречишћен текст) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст), на усвојени Програм пословања за 2025. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 7. седници одржаној 06.02.2025. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2025. годину број I-022-50/2025.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно комунално предузеће за обављање димничарских услуга „Димничар“ је у периоду јануар – септембар 2025. године успешно обављало све послове који произилазе из делатности за коју је основано, те никаквих поремећаја у обављању делатности није било.

Резултати пословања у периоду јануар – септембар 2025. године приказани су у следећим прилозима:

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

Биланс стања представља тренутну слику величине и структуре средстава, као и величине и структуре извора средстава Предузећа.

АОП 0059 УКУПНА АКТИВА

За извештајни период за укупну активу планирано 33.144.000 динара, реализација износи 32.961.000 динара, што је реализација 99% у односу на планирану вредност.

У укупној активи стална имовина учествује са 83% (27.474 хиљада динара), а обртна имовина са 17% (5.487 хиљада динара)

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Стална имовина предузећа износи 27.474 хиљада динара, и реализована је 95% у односу на план.

У оквиру сталне имовине постоје одступања у следећим категоријама:

АОП 0010 ЗЕМЉИШТЕ И ГРАЂЕВИНСКИ ОБЈЕКТИ

Вредност грађевинских објеката је планирана у износу од 15.091 хиљада динара а реализација у односу на план је мања за 399 хиљада динара, односно 3%, а услед терминског померања радова на крову пословне зграде за каснији период.

АОП 0011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Предузеће је у посматраном периоду извршило мања улагања у опрему, него што је планирано, па је ова категорија мања од планске за 1.126.000 динара, односно реализација износи 92% 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 341.000 динара, што је реализација 99% 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, која су планирана али нису реализована.

АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је извршена 134% у односу на план.

У оквиру обртне имовине дошло је до одступања у оквиру категорија материјала чије су залихе веће од предвиђених планом. Залихе материјала су веће од планираних за 703.000, услед набавке ХТЗ опрема за коју је извршена набавка али није стављена у употребу. Плаћени аванси за залихе и услуге су реализовани у износу од 15.000 динара, што је за 35.000 динара мање него што је планирано, док су потраживања по основу сервисних послова већа за 765.000 него што је планирано, услед слабије 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 13% мања у односу на план, односно за 270 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“. Такође, унапред плаћен порез на додатну вредност у износу од 305 хиљаде динара, а који није планиран, утиче на реализацију ове групе рачуна.

АОП 0057 ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

За извештајни период готовински еквиваленти и готовина су реализовани 155% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 190.000 динара.

АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Рачун активна временска разграничења је реализован у износу од 105 хиљада динара, и односи се на унапред плаћене трошкове осигурања.

АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 33.144.000 динара, реализација износи 32.961.000 динара, што је реализација 99% у односу на планирану вредност.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза.

У укупној пасиви капитал учествује са 70% (22.965 хиљаде динара), дугорочна резервисања и обавезе са 3% (1.038 хиљада динара), краткорочна резервисања и краткорочне обавезе са 22% (7.444 хиљада динара) и одложене пореске обавезе са 5% (1.514 хиљада динара).

АОП 0401 КАПИТАЛ

Рачун капитал је реализован 98% у односу на план.

АОП 0409 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА

За извештајни период нераспоређени добитак ранијих година износи 9.368 хиљада динара.

АОП 0420 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Рачун дугорочних обавеза је реализован 97% у односу на план, односно за 29.000 динара мање од плана и односи се на обавезе по основу лизинга, које је Предузеће реализовало за куповину возила.

АОП 0431 КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Рачун краткорочна резервисања и краткорочне обавезе је реализован 86% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 1.242.000 динара, што је резултат мањих обавеза по основу револвинг кредита, док су обавезе према добављачима веће за 446.000 динара.

АОП 0449 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду су реализоване 94% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 275.000 динара. На наведеној позицији исказан је износ обавеза према запосленима по основу обрачунатих а неиспалаћених зарада, добављачима и сл.

АОП 0451 ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

На позицији 0451 обавеза по основу пореза на додату вредност износи 1.156.000 динара која ће бити плаћена у наредном извештајном периоду.

Биланс успеха

АОП 1001 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи су реализовани 99% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 444 хиљада динара. Резултат мањих пословних прихода су мањи пословни приходи из сервисне делатности.

Пословни приходи се састоје од прихода из основне делатности у износу од 50.198 хиљада динара а прихода из споредне – сервисне делатности су реализовани у износу од 4.208 хиљада динара.

АОП 1013 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи су реализовани 90 % у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 5.484.000 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 67% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 1.667.000 динара. Мања реализација трошкова материјала горива и енергије од предвиђених планом је резултат мањих трошкова електричне енергије, горива за возила и мање потрошње природног гаса. Такође, у оквиру категорије трошкова материјала, дошло је до одступања, односно мањих трошкова, режијског и канцеларијског материјала и материјала који се користи за потребе сервисне делатности.

АОП 1016 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани 93% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 2.878.000 динара. Разлог одступања ових трошкова од планираних су боловања запослених, мањи трошкови превоза запослених са посла и на посао и неодлазак у превремену пензију једног запосленог.

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 88% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 268.000 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 88% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 671.000 динара. Мања реализација нематеријалих трошкова је резултат мање реализације трошкова интелектуалних и непроизводних услуга.

АОП 1032 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 55% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 114.000 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 5.875.000 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 252.000 динара.

АОП 1051 ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА

Порески расходи периода износе 38.000 динара.

АОП 1055 НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак је реализован 100% у односу на план. Нето добитак је реализован у износу од 214.000 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

Ред. бр.1., 2.,3.

Планирана маса средстава за нето зараде за период 01.01.-30.09.2025. године износи 19.969.000 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 27.578.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 32.338.000 динара.

За период јануар-септембар 2025. године укупно исплаћена средстава за нето зараде су 19.119.499 динара, укупно исплаћена маса средстава бруто I износи 26.368.942, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде износи 30.919.738 динара. Реализација је остварена 96% у односу на план.

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

Ред.бр. 4.

Реализација броја запослених је у нивоу планираног броја, и то 26 укупно, од тога 22 на неодређено време и 4 запослена на одређено време.

Ред.бр. 9.

Планирана накнада по уговору о привремено повременим пословима је планирана у периоду 01.01.- 30.09.2025. године у износу од 750.000. динара. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр.10.

Један прималац накнаде по уговору о привремено повременим пословима је планиран и ангажован у периоду 01.01.-30.09.2025. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 15.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-30.09.2025. године износе 903.000 динара. Исплата је извршена у висини од 902.778 динара. Реализација је 100% извршена у односу на план.

Ред.бр. 16.

Број прималаца накнаде члановима Надзорног одбора предузећа је у нивоу планираног броја. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 19.

Планирани износ накнаде за трошкове превоза на посао и са посла износи 1.500.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредност и износи 1.249.844 динара. Реализација је извршена 83% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 250.156 динара и резултат је одласка на боловање од старне запослених.

Ред.бр. 20.

Износ за накнаде дневница на службеном путу је планиран у износу од 160.000 динара. Реализација наведених трошкова износи 200.000 динара. Реализација је извршена 125% у односу на план, у номиналном износу реализација је већа за 40.000 динара, а у складу са потребама Предузећа и неће прећи планирани износ намењен за дневнице до краја године.

Ред.бр. 21.

Планирани износ накнада трошкова на службеном путу износи 150.000 динара и они су у извештајном периоду реализовани у износу од 165.312 динара, што је реализација 110% у односу на план, у номиналном износу реализација је већа за 15.312 динара, а у складу са потребама Предузећа.

Ред.бр.22

Отпремнина за одлазак у пензију је планирана за два запосленог, али је реализована у износу од 480.828 динара за једног запосленог док је други запослени одустао од одласка у пензију.

Ред.бр. 24.,25.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износе 1.800.000 динара. Предузеће је исплатило јубиларну награду у износу од 422.116 динара, за два запослена, за 10 година радног стажаведеног код послодавца. На основу Колективног уговора ЈКП „Димничар“, износ јубиларне награде на дан исплате не може бити нижи 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.

Четири запослена су остварила право на јубиларну награду. За три запослена је извршена исплата док ће за четвртог исплата бити извршена у наредном периоду.

Ред.бр. 27.

Средства за помоћ радницима и породицама радника су планирана у износу од 100.000 динара а реализована у износу од 307.040 динара у складу са поднетим захтевима од стране запослених.

Динамика запошљавања

Број запослених лица на дан 30.06.2025. године је 26. Од укупног броја запослених 22 је запослено на неодређено време, а 4 на одређено време. Број запослених на дан 30.09.2025. године је 26. Од укупног броја запослених 22 је запослено на неодређено време, а 4 на одређено време.

Од укупног броја запослених на неодређено време 6 је жена и 16 мушкараца, а 4 мушкарца су запослена на одређено време.

Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 30.06.2025. године је 1. Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 30.09.2025. године је 1.

Један мушкарац је запослен 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 бруто 1 зарада запослених без пословодства износи 85.030 динара а реализована је 78.668 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених без пословодства износи 62.364 динара а реализована је 57.989 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запослених.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 212.144 динара и толико је и реализована. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 151.343 динара а реализована је 151.566 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 114.256 динара а реализација је 109.105 динара. Просечно планирана нето зарада износи 82.819 динара реализовна је 79.216 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 217.761 а реализована 217.075 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 156.115 динара а реализована 155.012 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 218.973 динара а реализована 218.489 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 155.275 динара а реализована 156.003 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада пословодства износи 218.361 динара а реализована 217.757 динара. Просечна планирана нето зарада пословодства износи 155.695 динара а реализована 155.490 динара.

Субвенције и остали приходи из буџета

Средства субвенција за 2025. годину нису планирана.

Средства посебне намене

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

Средства намењена спортским активностима су реализована 100% у односу на план.

Средства намењена репрезентацији су реализована 88% у односу на планом предвиђена, односно у номиналном износу од 19.728 динара су мања у односу на планирана.

Средства намењена за рекламу и пропаганду су реализована 100% у односу на планирана.

Кредитна задуженост

Предузеће ЈКП „Димничар“ је у току 2025. 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 30.09.2025. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 500.000 динара. На име камата у периоду од 01.07.- 30.09.2025. плаћено је 16.238 динара.

Извештај о инвестицијама

Програмом пословања предузећа за 2025. годину планиране су инвестиције у износу од 1.584.000 динара за инвестиционе одржавање дела крова изнад пословних канцеларија и адаптацију дворишног дела фасаде. Радови су реализовани у износу од 1.621.000 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 1.192.101 динара.

Потраживања од купаца од 3 до 12 месеци износе 4.478.214 динара.

Потраживања од купаца дужа од 12 месеци износе 518.856 динара.

Укупна потраживања износе 6.189.171 динар.

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 2.051.258 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 115.329 динара.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 65.174 динара.

Укупне обавезе износе 2.231.761 динар.

Предузеће нема судских спорова.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Пословање предузећа у периоду од 01.01.-30.09.2025. године, одвијало се према плану активности димничарског сектора. Према Одлуци о обављању димничарских услуга обавеза је да се у току зимске сезоне у три наврата обиђу корисници димничарских услуга и изврши чишћење и контрола димњака. Други и тећи круг чишћења је завршен у првом кварталу 2025. године, како је и планирано. Контрола продуката сагоревања и степена корисности ложишних уређаја код корисника који се греју на гас вршена је према плану активности ове службе, а иста се одвија током целе године.

Што се тиче осталих послова које обавља сервисна служба (сервиси горионика, чишћење кухињских напа и вентилационих канала, чишћење процесне опреме и сл.), исти се одвијају према потреби корисника наших услуга.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПАРКИНГ“ Суботица

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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 2024. 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.

Годишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа „Паркинг“ Суботица за 2025. годину усвојен је на седници Надзорног одбора дана 16.01.2025. године. Скупштина града Суботица је дала сагласност на 7. седници одржаној 06.02.2025. године број I-022-54/2025.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

Процена реализације укупне вредност активе и пасиве биланса стања је 161.663 хиљада динара, док је план био у износу од 161.266 хиљада динара. Главни разлог одступања је смањење нижа реализација на (АОП 0009) Некретнине, постројења и опрема због нереализованих инвестиција.

АОП 0002 – Стална имовина: Реализација је на нивоу од 83,00%.

АОП 0009 – Некретнине, постројења и опрема су планирани у износу од 101.205 хиљада динара, а процена остварења је у износу од 82.977 хиљада динара.

АОП 0038 - Потраживања по основу продаје - Планирано је 40.210 хиљада динара, док је процена реализације 44.869 хиљаде динара, због више потраживања на основу продаје (АОП 0039), односно због већих потраживања од провајдера.

АОП 0057 – Готовински еквиваленти и готовина: Реализација је на вишем нивоу од планираног на дан 30.09.2025., јер је дошло до веће акумулације новчаних средстава од планираног.

Биланс успеха

АОП 1001 - Процењени пословни приходи на дан 30.09.2025. износе 154.202 хиљаде динара, у плану за 2025. годину је износ од 153.632 хиљаде динара, што је на нивоу планираног.

АОП 1013 – Процена реализације **пословних расхода** је нижа од планираног за 9,00% пре свега због ниже реализације трошкова материјала, горива и енергије (АОП 1015). Процена трошка амортизације је на нивоу од 95,00% на дан 30.09.2025. године. Процењује се да ће трошкови производних услуга (АОП 1022) бити на nižем нивоу за 32,00%, док ће нематеријални трошкови (АОП 1024) бити на nižем нивоу од плана за 10,00%.

АОП 1055 - Процењени нето добитак овог периода износи 11.652 хиљаде динара.

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 30.09.2025. године.

Укупни приливи готовине износе 183.486 хиљада динара, док укупни одливи износе 170.661 хиљаде динара.

АОП 3001- Приливи из пословних активности – Реализација прилива је на нивоу од 100,00% од планираних.

АОП 3006 - Одливи готовине из пословних активности су реализовани у износу од 170.661 хиљада динара, док је план био 172.300 хиљада динара. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи (АОП 3009) су реализовани на nižем нивоу од 8,00%..

АОП 3055 - Готовина на крају обрачунског периода је износила 14.211 хиљада динара, што је у односу на план за 216,00% више.

Запослени

Трошкови запослених се реализују на основу износа планираних и одобрених у Програму пословања за 2025. годину.

Маса нето, бруто 1, и бруто 2 зарада су исплаћене у складу са Планом пословања за 2025. годину. Реализација масе НЕТО зарада је на нивоу од 98,07%, масе БРУТО 1 на нивоу од 98,10%, као и масе БРУТО 2 на нивоу од 98,10%.

У посматраном периоду је планирана, и није реализована накнада по уговору о привремено повременим пословима за једног запосленог.

Накнада члановима Надзорног одбора се уплаћује за месец у којем је одржана седница НО и по присутности и исплаћена је за осам месеци, док ће девета исплата бити у наредном финансијском периоду.

Превоз запослених на посао и са посла је реализован на нивоу од 81,41% за посматрани период у односу на План пословања.

Дневнице на службеном путу, као и накнаде трошкова на службеном путу остварене су на nižем нивоу од планираног, односно на нивоу од 26,73% и 35,53%,. У посматраном периоду било је мање службених путовања од планираног за период од 01.01. до 30.09.2025. године. Предузеће до краја године неће прећи планиране трошкове који се односе на службена путовања.

Отпремнина за одлазак у пензију је исплаћена за двоје запослених у посматраном периоду, као и јубиларна награда, која је такођер исплаћена за једног запосленог.

Трошкови помоћи радницима и породици радника зависе од захтева запослених за истим. У овом периоду је тај трошак реализован на нивоу од 33,00%.

У овом периоду су планирана, и исплаћена средстава за солидарну помоћ запосленима у складу са Колективним уговором код послодаваца 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 2025. години планирана за све раднике у пуном износу од 41.800,00 динара нето по запосленом.

Динамика запошљавања

У посматраном периоду престао је радни однос на неодређено време за једног запосленог одласком у пензију и за једног запосленог на одређено време. У исто време је примљено двоје запослених на рад на одређено време. На дан 30. 09. 2025. године укупан број запослених био 68, од тога 59 на неодређено време и 9 на одређено време.

Распон планираних и исплаћених зарада

Маса планираних исплаћених зарада у периоду од 01.01. до 30.09.2025. године је на нивоу планираног.

Запослени без пословодства

Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 92,19% (БРУТО1), односно 93,17% (НЕТО).

Највиша појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 98,77% (БРУТО1), односно 98,78% (НЕТО).

Просечна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 99,02% (БРУТО1), односно 99,02% (НЕТО).

Пословодство

Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 95,89% (БРУТО1), односно 95,75% (НЕТО).

Највиша појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 95,89% (БРУТО1), односно 95,75% (НЕТО).

Просечна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 95,89% (БРУТО1), односно 95,75% (НЕТО).

Субвенције и остали приходи из буџета

Јавно комунално предузеће „Паркинг“ Суботица у периоду од 01.01. до 30.09.2025. године није имало планирану субвенцију.

Средства посебне намене

Средства за спонзорство, донацију, репрезентацију, рекламу и пропаганду су средства за посебне намене која су планирана Програмом пословања за 2025. годину.

Средства за спонзорство су у посматраном периоду нису реализована. Средства за донације су реализована на нивоу од 42,00%. Предузеће неће прекорачити планиране износе предвиђене Програмом пословања за 2025. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у посматраном периоду на нивоу од 50,45% Предузеће неће прекорачити планиране износе предвиђене Програмом пословања за 2025. годину.

Кредитна задуженост

У посматраном финансијском периоду није се користио револвинг кредит у укупном износу од 5.000.000,00 динара, као ни дозвољени минус у износу од 3.000.000,00 динара за ликвидност јер није било потребе за истим.

Крајем 2023. године предузеће се кредитно задужило на пет година отплате 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 пет година отплате за набавку хибридног аутомобила у износу од 2.916.667,00 динара.

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

Извештај о инвестицијама

Програмом пословања за 2025. годину у периоду од 01.01. до 30.09.2025. године реализована је инвестиција адаптације унутрашњости зграде.

Потраживања, обавезе и спорови

У посматраном финансијском периоду предузеће није имало судске спорове који могу утицати на пословање истог, износ потраживања до три месеца на дан 30.09.2025. године је 17.930.685,00 динара, од три до дванаест месеци 26.948.522,00 динара, док је износ обавеза 5.583.148,00 динара.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У 2025. год. у посматраном периоду од 01.01. до 30.09. 2025. године Предузеће је остварило позитиван резултат пословања. Политика зарада и радника је у обиму планираних. Основна делатност предузећа 5221 - пружање услуга у копненом 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.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПОГРЕБНО“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Годишњи Програм пословања усвојен је 31. децембра 2024. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 06. фебруара 2025. године („Службени лист града Суботице“ број 3 од 06. фебруара 2025. године).

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица усвојио је Прву измену Програма пословања дана 20. маја 2025. године, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 12. јуна 2025. године («Службени лист града Суботице» број 18/25).

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

II. Некретнине, постројења и опрема

2. Постројења и опрема – АОП 0011 реализован је за 18% изнад плана због набавке опреме раније него што је планирано Програмом пословања за 2025. годину.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030 већа је за 14% (за 6.465 хиљада динара) у односу на план.

I. ЗАЛИХЕ – АОП 0031 веће су за 24% у односу на план због одступања у структури залиха на следећим позицијама:

I/1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар – АОП 0032 већа реализација остварена је због више набављеног а неутрошеног грађевинског материјала (61%),

I/2. Недовршена производња и готови производа – АОП 0033 већа реализација остварена због веће реализације изградње зидних касета у односу на план (21%),

I/3. Роба – АОП 0034 мања је за 21% у односу на план, али ипак изнад реализације на дан 31.12.2024. године, што значи да се залихе робе одржавају на оптималном нивоу.

I/4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – АОП 0035 већи су за 400% односно за 800 хиљада динара у односу на план, а обухватају део вредности услуге процене вредности имовине предузећа и део вредности услуге мапирања и дигитализације на Керском гробљу.

III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – АОП 0038 мања су за 21% у односу на план.

I/5. Потраживања од купаца у земљи – АОП 0039 су мања за 21% у односу на план због мањег броја извршених сахрана од стране предузећа у односу на план. Већину ових потраживања чине потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у другом кварталу 2025. 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.

IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – АОП 0044 су већа за 4.690% (за 938 хиљада динара) у односу на план, а представљају потраживања за аконтационо плаћен порез на добит за 2025. годину.

VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА – АОП 0057 су реализовани за 6% испод плана.

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ – АОП 0401 је већи за 1% у односу на план, због нераспоређеног добитка ранијих година (мањи за 1%) и нераспоређеног добитка текуће године (већи за 1709%).

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0415

I. Дугорочна резервисања – АОП 0416 већа су за 29% у односу на план због повећања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених за 37% 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 2024. годину.

Остала дугорочна резервисања (резервисања за судске спорове) су на нивоу плана.

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431 мања су за 8% у односу на план.

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442/3. Обавезе према добављачима у земљи – АОП 0445 су мање су за 9% (за 432 хиљаде динара) у односу на план.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0449 мање су за 7%, због мањих обавеза према запосленим за зараде и накнаде зараде за септембар месец, као и због мање обавезе по основу пореза на додату вредност за септембар 2025. године, односно већих обавеза по основу пореза на добитак.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА – АОП 0060 И Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА – АОП 0457 мања је за 16% у односу на план. На овој позицији обухваћена је туђа роба узета на консигнацију (погребна опрема).

Биланс успеха

ПРИХОДИ

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ – АОП 1001 су мање реализовани за 17% од плана.

I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ - АОП 1002

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту – АОП 1003 су мањи за 13%, у односу на планирано због мањег броја продате погребне опреме, односно продаје погребне опреме ниже цене коштања у односу на план.

II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА – АОП 1005

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – АОП 1006 мањи су за 18% 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 приватних погребних предузећа у укупном броју извршених сахрана.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1009 остварено је мање за 35% у односу на план. Мања реализација резултат је спорије динамике изградње гробница. Завршетак изградње планираног броја гробница за 2025. годину уследиће у трећем кварталу.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1010 реализовано је за 61% мање од плана јер је завршетак изградње гробница по плану из 2024. године уследио у првом кварталу, односно раније него што је планирано.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ – АОП 1027

II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1029 реализовани су за 92% (за 23 хиљаде динара) изнад плана. Већа реализација прихода од камата условљена је већим просечним месечним износом новчаних средстава на динарском рачуну код пословне банке са којом је уговорена услуга депоновања средстава по виђењу.

Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ – АОП 1041 већи су за 13.380% у односу на план, а обухватају приходе од вансудског поравнања у износу од 291 хиљаду динара и приходе од судских спорова у износу од 383 хиљаде динара. Реализација ових прихода није планирана услед дуготрајности оба поступка и неизвесности исхода и њиховог окончања.

РАСХОДИ

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ – АОП 1013 мањи су за 22% у односу на план.

I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ – АОП 1014 је мања за 27% 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.

II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 су реализовани за 29% мање у односу на план из следећих разлога:

- ниже фактурисане цене горива од планиране,
- повољније уговорених услова набавке електричне енергије.

III. 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 болести.

Накнаде по уговору о привремено-повременим пословима су мање због флукуације ангажованих лица.

Накнаде трошкова превоза запосленима за долазак и одлазак са посла, као дневнице и накнада трошкова на службеном путу такође су исплаћиване у мањем износу од планираног.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 мањи су за 35% 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 односно смањене употребе мобилних телефона ван групе од стране запослених.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 мањи су за 33% у односу на план због одступања динамике реализације ових трошкова у односу на планирану, и то на позицијама трошкова: непроизводних; платног промета и репрезентације.

Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 реализован је за 401% изнад плана у износу од 7.245 хиљада динара, због мање реализације пословних расхода (мањи за 22%) и пословних прихода (мањи за 17%) у односу на план.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ – АОП 1032

II. РАСХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1034 реализовани су за 40% (за 2 хиљаде динара) више од плана, а обухватају:

- камате по финансијском лизингу које су реализоване за 2 хиљаде више од плана.

Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА – АОП 1037 реализован је за 173% изнад плана (за 26 хиљада динара) због више реализованих финансијских прихода у односу на финансијске расходе.

К. ОСТАЛИ РАСХОДИ – АОП 1042 су реализовани за 89% (за 740 хиљада динара) испод плана јер су мање реализовали ванредни расходи по основу расхода ситног инвентара у односу на план.

II. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 износи 7.874 хиљаде динара, реализован је за 1710% изнад плана због мање реализације укупних расхода и укупних прихода у односу на план.

Ђ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 износи 6.693 хиљада динара.

Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине у програму пословања за 2025. 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 периоду јануар-септембар 2025. године мања је за 3%, у односу на план, због мањег броја запослених у односу на план током целог извештајног периода, одсуства запослених због болести до 30 дана и 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 за 69% мање од плана, у складу са уговореним износом, за потребе архивирања документације за 2024. годину.

Број прималаца накнаде по уговору о делу је реализован у складу са планом.

Износ исплаћених накнада по уговору о привремено-повременим пословима, мањи је за 57% 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, односно ангажована су два лица од планирана четири лица.

Износ исплаћених накнада члановима Надзорног одбора је мањи за 9% у односу на планирани, јер су чланови и председница 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-јун 2025. године за 18%, због мањег броја запослених у односу на план током целог извештајног периода; коришћења годишњег одмора, као и одсуства запослених због боловања до 30 дана и преко 30 дана. Дневнице на службеном путу исплаћене су за 54% мање од плана, услед мањег броја извршених превоза покојника у земљи и иностранству односно краћег борава запослених на службеном путу. Накнаде трошкова на службеном путу су за 61% мање од плана и представљају трошкове одласка запослених на семинаре за стручно оспособљавање. Запослени већином користе могућност присуствовању обукама, тренинзима и семинарима путем *webinara* што је утицало на значајно смањење ових трошкова.

Помоћ запосленима и породицама запосленима у периоду јануар-септембар 2025. године, исплаћена је за 20% мање од плана у складу са бројем запослених.

Трошкови стручног усавршавања запослених исплаћене су за 58% мање у односу на план.

Динамика запошљавања

Одлив кадрова у периоду 30.06.2025.-30.09.2025. године – једном запосленом је на његов захтев престало радни однос на одређено време, односно једном ангажованом лицу по уговору о привременим и повременим пословима престало је радно ангажовање.

Пријем у периоду 30.06.2025.-30.09.2025. године – примљен је један запослени у радни однос на одређено време, односно ангажовано је једно лице по уговору о привременим и повременим пословима.

Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

Исплаћена најнижа и највиша појединачна зарада нето и бруто 1 су изнад планираног износа. Највиша појединачна зарада нето и бруто 1 исплаћене су запосленој која је у месецу августу користила део годишњег одмора за 2025. годину, 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 испод плана.

Програмом пословања распон исплаћених и планираних зарада за запослене и пословодство нису планиране квартално већ за целу 2025. годину.

Субвенције и остали приходи из буџета

Средства и остали приходи из буџета нису планирана у 2025. години.

Средства посебне намене

Средства намењена донацији за период јануар-септембар 2025. године су реализована у складу са планом, у износу од 90.000,00 динара за:

1. суфинансирање активности манифестације „Дужијанца 2025“ Удруги буњевачких Хрвата, 30.000,00 динара;
2. донације ради финансирања рада Удружењу за развој заједнице „Лудах“, 15.000,00 динара;
3. донације ради финансирања рада Удружењу за развој заједнице „Бачки виногради“, 15.000,00 динара;
4. донације за суфинансирање издавања свезака Лексикона подунавских Хрвата – Буњеваца и Шокаца Хрватском академском друштву из Суботице 30.000,00 динара.

Репрезентација је реализована мање за 63,56% мање од плана у складу са потребама предузећа.

Реклама и пропаганда нису реализоване у посматраном периоду.

Кредитна задуженост

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица на дан 30.06.2025. године нема обавеза по кредитима. Обавезе по основу уговора о лизингу за набавку службеног возила на дан 31.12.2024. године у износу од 495.051,00 динара измирене су у првом кварталу 2025. године.

Извештај о инвестицијама

1. Службено возило – Набављено је у другом кварталу 2024. године, преостали износ главнице и камате на дан 31.12.2024. године у износу од 495.000,00 динара исплаћен је у целости у првом кварталу 2025. године.

2. Радови на изградњи Осаријума у Бајском гробљу, I фаза – планирани за трећи квартал 2025. године нису реализовани водећи рачуна о ликвидности предузећа.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања према купцима на дан 30. септембар 2025. године износе укупно 6.508.005,00 динара. Потраживања до 3 месеца износе 49,83% укупних потраживања. Већину чине потраживања од Фонда ПИО на име рефундације трошкова сахране пензионисаних лица.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци износе 22,24% укупних потраживања, обухватају потраживања према физичким лицима за купљене гробнице, розаријуме и колумбаријуме на период до 12 месеци.

Потраживања дужа од 12 месеци износе 27,93% укупних потраживања и највећи удео су потраживања од Опште болнице Суботица за трошкове сахране патоанатомског отпада.

Обавезе предузећа на дан 30. септембар 2025. године износе укупно 4.173.260,00 динара, у периоду до 3 месеца су све обавезе.

Судски спорови - решен

Тужени трећег реда, са Градом Суботица и Центром за социјални рад, тужба за накнаду нематеријалне штете, чинидбу те надокнаду парничних трошкова, солидарно. Судски спор решен је у корист тужених, а тужиоци су измирили своје обавезе да надокнаде трошкове поступка и трошкове жалбеног поступка.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

За период јануар-септембар 2025. године дошло је до одступања између планираних и реализованих активности у пословању предузећа. Предузеће је остварило нето добит у износу од

6.993 хиљада динара због мање реализације пословних расхода за 22% у односу на план и мање реализације пословних прихода за 17% у односу на план. На ниво остварених пословних прихода највећи утицај имали су приходи од повећања вредности залиха јер су завршени грађевински радови на изградњи гробница планираних за четврти квартал 2024. године. Због већег броја израђених гробница (74 комада) у односу на број продатих (35 комада), већег броја изграђених зидних касета (111 комада) у односу на број продатих (8 комада) и већег броја израђених партерних касета (32 комада) у односу на број продатих (9 комада) остварено је повећање вредности залиха готових производа.

На остварене пословне расходе значајно је утицала мања реализација трошкова горива и енергије, трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, односно мања реализација нематеријалних трошкова.

ЈП „СУБОТИЦА-ТРАНС“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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 је обављало превоз на следећим регистрованим линијама: 11 градских, 12 приградских, 8 приградских ђачких и 15 међумесних линији.

На основу Уговора о ЈПП са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботица и статусних промена које су настале, од 01.03.2025. године предузеће више не обавља своју делатност превоза путника.

06.02.2025. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП, „Суботица-транс“ Суботица за 2025. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 3 од 06.02.2025. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, „Суботица-транс“ Суботица, од 24.01.2025. године.

03.04.2025. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Прву измену Програм пословања ЈП, „Суботица-транс“ Суботица за 2025. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 10 од 03.04.2025. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, „Суботица-транс“ Суботица, од 24.03.2025. 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. На основу Уговора о ЈПП са елементима концесије за поверавање обављања комуналне делатности јавног градског и приградског превоза путника на територији Града Суботица и статусних промена које су настале, од 01.03.2025. године предузеће више не обавља своју делатност превоза путника.

У периоду јануар-фебруар 2025. године, забележен је пад броја превезених путника за 14,61 % у односу на планирано, док је реализација пређених километара већа за 4,97 % у односу

на планирано. Након 01.03.2025. године, с обзиром да предузеће не обавља превоз путника, нема ни података о броју путника и пређеним километрима. Последице динамике прихода и динамике расхода су утицале да се искаже губитак у пословању, иако је био планиран добитак.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

- **АОП 0011** - Постројења и опрема - стање је мање од претходно планираног за 19 %, због већег расхода по основу продаје возила у односу на планирано;
- **АОП 0032** - Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - стање је веће од претходно планираног за 4,8 пута, због мањег обима утrophка залиха у односу на планирани, односно нереализованог расход/продаје залиха;
- **АОП 0039** – Потраживања од купаца у земљи - стање на овој позицији је веће од претходно планираног за 133%, због већег салда потраживања од купаца у односу на планирани износ за овај период;
- **АОП 0040** – Потраживања од купаца у иностранству - стање на овој позицији је мање од претходно планираног номинално за 154.000,00 динара, због више наплаћеног потраживања од купаца у иностранству од планираног;
- **АОП 0045** – Остала потраживања- су мања за 12 % због мањег обима пословања, мањег обима рачуна и мање одбитних ставки по основу ПДВ-а.
- **АОП 0057** – Готовина и готовински еквиваленти - стање на овој позицији је мање за 87 % за овај дан, због тога јер су за извештајни период били планирани већи приливи средстава по основу продаје возила и субвенција, а остварена средства су искоришћена за измирење обавеза према добављачима;
- **АОП 0417** – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - стање на овој позицији је веће 1,27 пута од плана за овај дан, јер се план радио на основу реалних исплата, а књижење на основу актуарског обрачуна који у моменту израде плана нисмо имали;
- **АОП 0430**– Дугорочни одложени приходи и примљене донације - стање на овој позицији је веће за 39 % од плана за овај дан, због мањег признавања прихода по основу амортизације субвенционисаних средстава од планираног износа;
- **АОП 0437**– Обавезе по основу кредита од домаћих банака- стање на овој позицији је мање од планираног за 52% због обрачуна камате који је по плану отплате везан за тромесечну промену еурибора, који је више планиран за овај извештајни период, као и 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 0441** – Примљени аванси, депозити и кауције - стање на овој позицији је веће од претходно планираног за 24,43 пута због примљених депозита за учешће на конкурс;
- **АОП 0445** – Обавезе према добављачима у земљи – остварење плана на овој позицији износи 20%, што је последица мањег износа обавеза према добављачима у земљи у односу на планирани износ за овај период. Разлог томе је мањи обим набавки од домаћих добављача од планираног, као и редовно измиривање доспелих обавеза;
- **АОП 0450** – Остале краткорочне обавезе - су мање за 25 %, јер су зараде исплаћене у мањем обиму од планираног износа;
- **АОП 0451** – Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода - остварење плана на овој позицији износи свега 47%, јер предузеће у овом периоду има значајно мање обавезе по основу пореза на додату вредност.

Биланс успеха

У посматраном периоду јануар – септембар 2025. године, следеће позиције су одступиле од планираних вредности:

Приходи:

- **АОП 1029** – Приходи од камата - су већи од планираног износа у номиналном износу за 168.000,00 динара због камате које обрачунавају банке на слободна средства;
- **АОП 1041** - Остали приходи - су реализовани 61 % од планираног. За овај извештајни период је био планиран приход од продаје основних средстава у износу од 90.000.000,00 динара, а исти је реализован у износу од 53.542.762,55 динара. Поред тога реализован је износ од 1.416.493,22 динара прихода од осигуравајућег друштва који није био планиран.

Расходи:

- **АОП 1015** - Трошкови материјала, горива и енергије - су мањи за 5 % од плана за извештајни период, због нижих набавних цена горива у односу на првобитно планиране за 2025. годину и уштеде у потрошњи ових енергената;
- **АОП 1017** - Трошкови зарада и накнада зарада - су мањи за 13 % од плана за извештајни период. Зараде су мање јер је део запослених накнаду зараде за март 2025. године примило умањено на основу Одлуке о потреби упућивања запослених на одсуство са рада до 45 радних дана до кога је дошло без кривице запосленог, и на основу чега је сваком запосленом уручено појединачно решење о упућивању запосленог на одсуство са рада до 45 радних дана до кога је дошло без кривице запосленог. Поред тога дана 17.04.2025. године 132 запослених је добило Решење о престанку радног односа запослених утврђеног као вишак запослених, чиме је број запослених на крају овог квартала сведен на укупно 2 запослених;
- **АОП 1020** – Трошкови амортизације - су већи од планираног за 76 %, због тога јер је план израђен на нивоу месечног укалкулисања за текућу годину, а током периода дошло је до продаје возила, што је условило обрачун преостале амортизације као трошка периода;
- **АОП 1022** - Трошкови производних услуга - су већи за 37 % од плана, а најзначајнија одступање је било на позицији трошкова туристичких аранжмана, јер исти нису били планирани, али су реализовани, наравно, уз остварење и прихода од истих;
- **АОП 1023** – Трошкови резервисања – обухватају трошкове отпремнине и јубиларних награда (по актуарском обрачуну у финансијском резултату, а овде су приказани у износу стварно исплаћених јубиларних награда и отпремнина у извештајном периоду) и остварени су мање за 11 % од плана. Отпремнина је исплаћена једном запосленом (како је и било планирано) у износ од 482.430,00 динара, док је двоје запослених добило јубиларну награду (како је и било планирано) у укупном износу од 765.471,78 динара. Тако је укупно за ове намене потрошено 1.247.901,78 динара. Било је планирано 115 милиона динара за исплату отпремнина запослених на основу програма решавања вишка запослених у Јавном предузећу за превоз путника у градском и приградском саобраћају „Суботица-транс“ Суботица који би били проглашени као вишак запослених, а реализација је била у износу од 102.546.387,87 динара;
- **АОП 1024** – Нематеријални трошкови – су већи за 9 % од плана, због већих трошкова премије осигурања од планираних, због тога што је приликом израде плана коришћен податак о стварним трошковима осигурања за посматрани период, без укључивања разграничених трошкова осигурања из ранијег периода који се месечно признају у расходе по полисама.
- **АОП 1034** – Расходи камата - су мањи од планираног за 49 %, због обрачуна камате који је по плану отплате везан за тромесечну промену еурибора и који је више планиран за овај извештајни период (план је био 1.930.000,00 динара, а реализовано је 1.634.881,70 динара), мање плаћане камате за овердрафт кредит (план је био 1.800.000,00 динара, а реализовано је само 32.916,42 динара), и више плаћене камате по обавезама-затезне камате (план је био 3.000,00 динара, а реализовано је 248.689,28 динара) ;

-АОП 1035 – Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле - су номинално мањи од планираног за 10.000 динара, због мање потребе куповине девиза;

- АОП 1042 – Остали расходи - су много већи од планираног. Планирани су трошкови судског спора, али су износи након завршетка спора били нешто виши од планираних. У међувремену је спроведено и вансудско поравнање, које није било планирано. Поред тога, приликом продаје возила остварена је продајна цена нижа од њихове књиговодствене вредности, што је довело до признавања расхода по основу разлике између књиговодствене вредности и продајне цене, односно до повећања расхода по основу исказаног губитка од продаје ових основних средстава. Последице динамике прихода и динамике расхода су утицале да се искаже губитак у пословању за извештајни период од 38,227 милиона динара (док је планом био планиран добитак од 81,629 милиона динара).

Извештај о токовима готовине

- АОП 3002 – Продаја и примљени аванси у земљи - стање на овој позиције је мање за 26%, због мањих прилива средстава по основу продаје возила;

- АОП 3003 – Продаја и примљени аванси у иностранству - стање на овој позицији није било планирано али је реализован износ од 245.000, што је резултат наплате потраживања из претходних година;

- АОП 3004 – Примљене камате из пословних активности - су већи од планираног износа у номиналном износу за 168.000 динара, због камате које обрачунавају банке на слободна средства;

- АОП 3005 – Остали приливи из редовног пословања - су већи 1,5 пута од плана, због прилива од рефакције акцизе за гориво за овај извештајни период;

- АОП 3007 – Исплате добављачима и дати аванси у земљи - су веће за 38 %, због више исплаћених обавеза према добављачима у земљи у овом извештајном периоду;

- АОП 3010 – Плаћене камате у земљи - су мање за 49 %, због обрачуна камате који је по плану отплате везан за тромесечну промену еурибора, који је више планиран за овај извештајни период, као и 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 за 5,2 пута, због више плаћеног износа за ПДВ од планираног;

- АОП 3054 – Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине - су номинално мање за 11.000,00 динара, због мање потребе куповине девиза.

Запослени

- Зараде запослених за 01.01.-30.09.2025. године су исплаћене у мањем обиму од планираног износа за 12 %. Зараде су мање јер је део запослених накнаду зараде за март 2025. године примило умањено на основу Одлуке о потреби упућивања запослених на одсуство са рада до 45 радних дана до кога је дошло без кривице запосленог, и на основу чега је сваком запосленом уручено појединачно решење о упућивању запосленог на одсуство са рада до 45 радних дана до кога је дошло без кривице запосленог. Поред тога дана 17.04.2025. године 132 запослених је добило Решење о престанку радног односа запослених утврђеног као вишак запослених, чиме је број запослених на крају овог квартала сведен на укупно 2 запослених.
- Исплаћене накнаде по уговору о делу износе 229.796,30 динара, план за овај извештајни период је реализован са 92 %, због уштеде у овим трошковима. Број ангажованих особа по уговору о делу је 2,5 пута више од планираног због потребе ангажовања лица за комисију за лицитацију возила која није била планирана.
- Накнада по уговору о привремено повременим пословима у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване.
- Накнаде члановима надзорног одбора у овом извештајном периоду су реализоване више за 13 % јер су седнице НО биле сваког месеца, а планиране су две у другом и једна у трећем кварталу. Од март месец 2025. године исплаћује се једна накнада за члана надзорног мање, јер је представнику из редова запослених престао радни однос са 28.02.2025. године, па самим тим није имао више право на учешће у раду надзорног одбора, нити на накнаду.
- Превоз запослених на посао и са посла - приказ ових трошкова је мањи од планираног за 10 %, због различитог начина обрачунатих трошкова превоза од планираних током извештајног периода. Због измена Колективног уговора путни трошак за март 2025. године, је обрачунат на основу присуства на послу у току марта месеца и исплаћен у априлу 2025. године, а није као до сада плаћен само порез због коришћења службених карта (као што је било за јануар и фебруар 2025. године). Поред тога и број запослених који добијају надокнаду за путни трошак је мањи од планираног.
- Дневнице за службена путовања - су мање у овом периоду од планираног износа за 6 %, због мање исплаћених дневница услед мањег броја ванредних вожњи од планираних.
- Накнаде трошкова на службеном путу – у извештајном периоду су реализоване у износу од 14.618,23 динара.
- Трошкови отпремнина за одлазак у пензију - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 500.000,00 динара, а реализован је износ од 482.430,00 динара, дакле мање за 4 %, због мањег финансијског износа исплата отпремнина у односу на планирано. Број прималаца је на нивоу планираног.
- Јубиларне награде - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 765.000,00 динара, а реализован је износ од 765.471,78 динара, дакле на нивоу планираног, а и број прималаца је на нивоу плана.
- Помоћ радницима и породици радника - у овом извештајном периоду је већа за 13 % у односу на планирани износ, због смрти двоје запослених у овом извештајном периоду и трошкова погребних услуга које по Колективном уговору 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.
- Трошкови стручног усавршавања запослених - у извештајном периоду је био планиран по овом основу износ од 250.000,00 динара, али није било реализације.

Динамика запошљавања

Број запослених на **неодређено време** на дан 30.06.2025. године био је 1, а одлива и пријема нових није било.

Стање запослених на неодређено време на дан 30.09.2025. године је 1 жена.

Број запослених **на одређено време** на дан 30.06.2025. године био је 1, у извештајном периоду није било ни одлива ни пријема.

Стање запослених на одређено време на дан 30.09.2025. године је 1 и то 1 мушкарац.

Укупан број запослених на дан 30.09.2025. године је 2.

На дан 30.09.2025. године није било ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа).

Распон планираних и исплаћених зарада

Планирани износ бруто 1 најниже појединачне зараде запослених без пословодства је 94.200,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 82.145,00 динара односно мање за 12,8 % због Одлуке о потреби упућивања запослених на одсуство са рада до 45 радних дана до кога је дошло без кривице запосленог, што није било провобитно планирано.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде запослених без пословодства је 230.200,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 230.150,00 динара што је на нивоу планиног.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде запослених без пословодства је 133.403,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 113.774,00 динара односно мање за 14,71 %.

Планирани износ бруто 1 најниже појединачне зараде пословодства је 264.474,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 259.357,00 динара односно мање за 1,93 %.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде пословодства је 281.049,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 280.366,00 динара односно мање за 0,24 %.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде пословодства је 268.838,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 264.589,00 динара односно мање за 1,58 %.

Субвенције и остали приходи из буџета

У извештајном периоду, приходи од субвенција из буџета су планирани у износу од 281.015.000,00 динара. Реализација је мање од плана, номинално за 60.016.131,75 динара и износи 220.998.868,25 динара, на основу пренетих износа за субвенције. Структура пренетих субвенција: текуће субвенције по Уговору 139.480.149,21 динара; остале текуће субвенције-солидарна помоћ 10.033.534,00 динара, текуће субвенције за реализацију програма технолошких вишкова и осталих обавеза према запосленима 65.000.000,00 динара. Капиталне субвенције за финансирање обавеза за куповину аутобуса 6.485.185,04 динара.

Средства посебне намене

У овом кварталу су била планирана средстава за издатке за хуманитарне активности, али нису реализована.

Реализована средства за спортске активности износе 45.140,00 динара, што је 90,28 % од планираног износа за овај извештајни период 2025. године.

Трошкови репрезентације износе 36.518,13 динара, што је 52,17 % од планираног износа за овај извештајни период 2025. године.

Трошкови рекламе и пропаганде износе 40.000,00 динара, што је 33,33 % од планираног износа за овај извештајни период 2025. године.

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 еврo), 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 1.634.881,70 динара на име камате и 16.913.944,08 динара на име главнице, односно укупно 18.548.825,78 динара. Стање кредитне задужености на дан 30.09.2025. године у оригиналној валути износи 269.805,81 евра односно у динарима (курс 117,2004) 31.621.348,85 динара.

Ради превазилажења могуће неравнотеже прилива и одлива из текућег пословања ЈП“Суботица-транс“Суботица је потписао Уговор о оквирном (овердрафт) кредиту број 622768002 дана 19.12.2024. године са Банком поштанском штедионицом АД Београд, 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 имало проблема са ликвидношћу, користио се овај кредит и износ плаћене камате је 32.916,42 динара.

Извештај о инвестицијама

У извештајном периоду јануар-септембар 2025. године, није било планираних инвестиција.

Потраживања, обавезе и спорови

Доспела потраживања на дан 30.09.2025. године до 3 месеца износе 7.894.352,70 динара, доспела потраживања од 3 до 12 месеци износе 8.557.293,63 динара, а доспела потраживања дужа од 12 месеци износе 5.746.933,01 динара.

Доспеле неизмирене обавезе на дан 30.09.2025. године ЈП“Суботица-транс“Суботица нема.

Број спорова где је ЈП“Суботица-транс“Суботица страна која тужи у овом извештајном периоду је 2 у укупној вредности 19.537.782,78 динара, а број где је ЈП“Суботица-транс“Суботица тужена страна је 5 у укупној вредности од 12.310.000,00 динара.

ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Скупштина града Суботице на 7. седници одржаној дана 06.02.2025. године дала је сагласност на Програм пословања ЈКП „Суботицагас„ Суботица за 2025. годину, бр. решења I-022-57/2024. („Службени лист Града Суботице“ број 03 од 06.02.2025. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

АКТИВА: Укупна актива је већа за 5% у односу на планирану вредност.

Сталну имовину предузећа чине:

- нематеријална имовина (реализовано 154%),
- грађевински објекти (реализација 102%),
- опрема (реализација 107%),
- некретнине и опрема у припреми (реализација 109%).

Степен усклађености реализоване и планиране сталне имовине износи 104% (планирано 785 милиона динара, а реализовано 814 милион динара).

Степен усклађености реализоване и планиране обртне имовине износи 108% (планирано 511 милиона динара, а реализовано 554 милиона динара).

Обртну имовину предузећа чине:

- залихе материјала (реализовано 106%),
- плаћени аванси (реализовано 149%),
- потраживања од купаца (реализовано 135%),
- готовински еквиваленти (реализовано 62%),

Одступања у односу на план највећим делом се односе на потраживања од купаца за утрошени природни гас, као и на готовину на текућим рачунима предузећа. На висину залиха материјала утиче број поднетих захтева за изградњу гасних прикључака, као и цене добијене у поступку јавних набавки (више реализовано за 6%).

Плаћени аванси односе се на дати аванс за одорант (роба из увоза).

На висину потраживања од купаца утичу обим потрошње, тј. временски услови и цена енергента (планирано 118 милиона динара, а реализовано 159 милиона динара, тј. 135%). Потрошња природног гаса у посматраном периоду, која се односи на јавно снабдевање, највећим делом зависи од временских услова, а на ниво потрошње за пословне потрошаче зависи од нивоа привредне активности истих.

Предузеће је предузимало низ активности (опомене, репрограми као и подношење предлога јавним извршитељима) ради наплате потраживања за утрошени гас. Један део потрошача је потписао репрограм и плаћа 50% одмах, а преосталих 50% на рате у зависности од висине дуга, а најдуже од краја календарске године. Потрошачи који се финансирају из буџета измирују своје обавезе у року од 45 до 60 дана.

Висина средстава на динарским рачунима су мањи од планираних вредности за 38% (планирано 85 милиона динара, а реализовано 53 милиона динара).

ПАСИВА: Укупна пасива је већа за 5% у односу на планирану вредност.

КАПИТАЛ: Степен усклађености реализоване и планиране вредности износи 99 %.

Капитал предузећа чини:

- основни капитал (100%),
- резерве (100%),
- нераспоређена добит (96%).

Остварена нето добит у посматраном периоду износи 30 милиона динара, а планирано је 22 милиона динара. На висину добити у посматраном периоду утицали су највећим делом:

- количина продатог енергента,
- приходи од продаје производа и услуга,
- трошкови набавне цене природног гаса,

У посматраном периоду су пословни расходи су расли за 11%, док су проценат раста прихода 12% што је највећим делом утицало на висину остварене добити.

Степен усклађености реализованих и планираних дугорочних обавеза је 123%.

Предузеће је извршило резервисање поред отпремнина и за јубиларне награде (планирано 21 милион динара, а реализовано 26 милиона динара). Висина резервисања зависи од броја запослених, висине просечне зараде, висине радног стажа. Пошто се ради о обрачунској категорији тешко ју је планирати. Висину резервисања у сарадњи са екстерном ревизијом утврђује се на крају сваке календарске године (са израдом финансијског извештаја).

Структуру краткорочних обавеза чине :

- примљени аванси од купаца (планирано 15 милиона динара, а реализовано 46 милиона динара тј. 304%). На висину ових обавеза утицао је највећим делом број унапред плаћених прикључака за гас, као и авансно плаћена потрошња за природни гас.
- обавезе према добављачима (планирано 5 милиона динара, а реализовано 28 милиона динара. У посматраном периоду због реализације ЈН већи број добављача је раније испоставио фактуре стим што је рок плаћања 45 дана од дана издавања рачуна. Предузеће у роковима измирује све своје обавезе.
- Пасивна временска разграничења односе се делом на разграничење трошкова за утрошени природни гас (планирано је 84 милиона динара, а реализовано 102 милиона динара тј 122%). Разграничени трошкови набавке природног гаса зависе од потрошње корисника природног гаса, тј. обима привредних активности када су у питању пословни потрошачи, као и од климатских услова када су у питању стамбени потрошачи.

Биланс успеха

Биланс успеха показује остварене приходе и расходе Предузећа у посматраном периоду.

У анализираном периоду укупни приходи су већи за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Када су у питању укупни расходи већи су за 11% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Пословни приходи су већи за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Пословни приходи обухватају:

- Приходе од основне делатности – продаје природног гаса који су реализовани у већем износу од планираних за 13% (планирано 850 милиона динара, а реализовано 962 милиона динара).

- Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту обухватају приходе од приступа дистрибутивном систему (тзв. мрежарина), пружања услуга и прихода од прикључака.

Приходи остварени на основу цене приступа дистрибутивном систему (мрежарина) се посебно наплаћују оним снабдевачима природног гаса који користе гасну дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“. Према Закону о енергетици постоје и други лиценцирани снабдевачи који снабдевају своје потрошаче природним гасом, те ЈКП „Суботицагас“ од њих наплаћује само такозвану мрежарину, а потрошену количину гаса наплаћује други лиценцирани снабдевач. То је био случај са фирмама „ЦЕСТОР ВЕКС“ Београд и ЈКП „Стандард“ Ада који имају своје потрошаче, а имајући у виду да користе дистрибутивну мрежу „Суботицагас“-а, за то плаћају накнаду за приступ дистрибутивном систему (мрежарину). ЈП „Србијагас“ такође користи дистрибутивну мрежу ЈКП „Суботицагас“-а и по том основу плаћа накнаду за приступ дистрибутивном систему.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту су у односу на планиране вредности реализовани су 105% (планирано 115 милиона динара, а реализовано 121 милион динара). Највеће одступање у односу на план је у делу који се односи на приходе од прикључака. Ова врста прихода зависи од привредне активности правних лица као и заинтересованости и брзине достављања документације будућих потрошача за гасним прикључцима.

Финансијски приходи обухватају приходе од камата на чију висину је утицала каматна стопа (планирано 15 милиона динара, а реализовано 13 милиона динара тј. 84%).

Остали приходи обухватају приходе од од наплаћених накнада (планирано 5 милиона динара, а реализовано 6 милиона динара тј. 129%).

Степен усклађености реализованих и планираних пословних расхода у посматраном периоду је 111%.

Трошкови набавке природног гаса су реализовани 114% од планиране вредности (планирано 750 милиона динара, а реализовано 858 милиона динара). У укупној набавној вредности природног гаса учешће јавног снабдевања је 57 % а снабдевања 43%.

Трошкови материјала обухватају: трошкове за израду прикључака, трошкове осталог материјала, трошкове горива и енергије, трошкове резервних делова и ситног инвентара реализовани су у висини од 103% од планиране вредности (планирано 35 милиона динара, а реализовано 36 милиона динара).

Висина трошкова материјала за израду прикључака зависи од броја изведених прикључака и цене добијене у поступку јавне набавке, као и од начина извођења прикључка (величине мерила, врсте материјала прикључка – полиетилен или челик, положаја и величине мерно-регулационог сета). На висину трошкова материјала за гасификацију утиче и дужина прикључка која је у просеку већа од стандардне дужине дефинисане Методологијом за одређивање цене типског прикључка. Трошкови материјала за гасификацију обухватају материјал за израду прикључака и замену бројила. Предузеће у 2023. години омогућило је физичким лицима плаћање гасних прикључака на

12 месечних рата. Динамика изведених радова зависи од поднете документације од стране заинтересованих будућих корисника, временских услова, као и цена материјала.

Трошкови осталог материјала обухватају трошкове канцеларијског материјала, материјала за хигијену, као и трошкове за одоризацију. Одступање се односи на:

- трошкове за одоризацију који су планирани у висини од 3,5 милиона динара, а реализовано 3 милиона динара (86%),
- трошкове канцеларијског материјала, као и средстава за хигијену који су планирани у висини 2 милиона динара, а реализовано 1,7 милиона динара тј. 86%.

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове електричне енергије, горива и загревања пословних просторија. На висину трошкова горива утицао је број изведених прикључака, број замењених мерних инструмената, као и број рекламација, хитних интервенција, (планирано и реализовано 2 милиона динара).

Трошкови зарада, накнада зарада и остала лична примања планирани су у висини од 90 милиона динара, а реализовани су у висини од 80 милиона динара тј. 89%. Ова врста трошка је мања у односу на план због мањег броја запослених, умањења зарада за одређени број запослених који су били на боловању или годишњем одмору, мањег броја поднетих захтева за солидарну помоћ, мањих трошкова службеног пута, трошкова доласка и одласка са посла и слично, као и мера штедње које се примењују у Предузећу. Ови трошкови су детаљно објашњени под тачком 4 (Трошкови запослених) овог извештаја.

Трошкови производних услуга се односе на:

- Трошкове транспортних услуга који обухватају поштанске трошкове, трошкове телефона, као и трошкове штампарских услуга. Висина средстава за ове намене је планирана у износу од 8 милиона динара, а реализована у износу од 9 милиона динара тј. 112%.
- Трошкове услуга одржавања који обухватају трошкове испитивања гасомера и калориметара, одржавање пословног простора, гасних постројења и возног парка. Висина планираних средстава за ове намене је 9 милиона динара, а реализовано је 8 милиона динара, тј. 89% у односу на план. Када су у питању трошкови одржавања возног парка, пословног простора и опреме, реализовани су у мањем обиму јер није било већих кварова на возилима и опреми.
- Трошкове закупнине који су за 9% већи од плана због веће потрошње природног гаса од стране ЈКП „Суботичке топлане“. Наиме, између ЈКП „Суботицагас“ и ЈКП „Суботичке топлане“ склопљен је уговор о закупу за део гасне дистрибутивне мреже (власништво Суботичке топлане), а укупна вредност закупнине зависи од потрошене количине природног гаса (планирано 11 милиона динара, а реализовано 12 милиона динара).
- Трошкове рекламе и пропаганде мањи су у односу на план за 78% (планирано 0,9 милиона динара, а реализовано 0,2 милион динара).
- Трошкове осталих услуга који обухватају трошкове надзора, укључења и искључења, давања сагласности и сл. У односу на планирану вредност одступање је 3% (планирано 6 милиона динара, а реализовано 5,8 милиона динара).

Степен реализације производних услуга износи 116% (планирано 30 милиона динара, а реализовано 35 милиона динара).

Трошкови непроизводних услуга обухватају: интелектуалне услуге, трошкове стручног усавршавања, интернета, стручне литературе, накнаде геодетском заводу, трошкове читавања и сл.

Највећа одступања су у делу који се односе на трошкове читавања и интелектуалних услуга. Трошкови читавања су већи за 4% (планирано 8 милиона динара, а реализовано 8,3 милиона динара). Висина ових трошкова зависи од броја активних потрошача (динамика активирања зависи од тога када јесу испуњени сви услови да се може окончан поступак укључења).

Трошкови интелектуалних услуга у делу који се односи на израду пројеката мањи су у односу на план за 30%, јер исти нису окончани. За ове намене планирано је 5 милиона динара, а реализовано 3,5 милиона динара (у наредном периоду очекује се реализација истог).

Трошкови здравствене заштите су реализовани су у висини планираних средстава.

Трошкови премија осигурања обухватају трошкове осигурања возила, имовине, трећих лица и запослених. Реализације набавке је мања због повољнијих услова набавке (ниже цене у поступку јавне набавке), а није ни реализован поступак осигурања према трећим лицима (законска обавеза). Степен реализације трошкова платног промета је већа у односу на план због већег обима пословања и повећања цене услуга од стране банака (планирано 0,4 милион динара, а реализовано 0,5 милиона динара тј. 125%).

Трошкови пореза реализовани су мањи у односу на план због мањег преза на имовину, као и накнаде за заштиту животне средине.

Трошкови стручног усавршавања су мањи у односу на план јер су запослени присуствовали већем броју вебинара и радионица (планирано 0,6 милиона динара, а реализовано 0,4 милиона динара тј. 67%).

Степен усклађености нематеријалних трошкова је 113% (планирано је 25 милиона динара, а реализовано 28 милиона динара).

Финансијски расходи се односе на камате и негативне курсне разлике (у посматраном периоду планирани трошкови за ове намене су у висини од 100 хиљада динара, а реализовано 6 хиљада динара).

Ова група трошкова обухвата трошкове донација, спонзорства, хуманитарне активности

У тачки 8 (Средства за посебне намене) овог извештаја детаљно су објашњени остали нематеријални трошкови.

Степен усклађености реализованих и планираних расхода за ове намене је 120% (планирано 3 милиона динара, а реализовано 3,6 милион динара).

Остварена нето добит у посматраном је већа за 36% од планираних вредности (планирано 22 милиона динара, а реализовано 30 милиона динара).

Извештај о токовима готовине

Токови готовине из пословних активности обухватају:

1. приходе од продаје роба и услуга, као и примљених аванса (остварење у односу на план 107%, планирано је 881 милиона динара, а реализовано 946 милиона динара),

2. наплату камата од купаца (остварење у односу на план 57%, планирано 1,5 милиона динара, а реализовано 0,9 милиона динара – предузимане разне мере за наплату потраживања: опомене, репрограми и предаја јавним извршитељима на наплату доспелих а ненаплаћених потраживања),
Када су у питању одливи готовине из пословне активности они обухватају:

1. обавезе према добављачима и дате авансе (остварење у односу на план 138%, планирано 720 милиона динара, а реализовано 992 милиона динара),

2. зараде, накнаде зарада и остали лични расходи реализовани су 95% у односу на план (планирано 60 милиона динара, а и реализовано 57 милиона).

3. обавезе по основу јавних прихода - остварење 115% у односу на план (највећи удео имају обавезе за ПДВ, порез на имовину и други јавни приходи; планирано је 85 милиона динара, а реализовано 98 милиона динара).

4. обавезе за порез на добит – није било плаћања за ове намене (планирано 7 милиона динара).
Због мање добити у предходној години предузеће има мању обавезу за порез на добит за текућу годину.

Готовина на крају посматраног периода је мања у односу на план за 38% (планирано је 85 милион динара, а реализовано 53 милиона динара) због већег износа средстава која су орочена на тридесет дана код банке.

Запослени

У табели трошкови запослених у којој се приказује маса бруто и нето зараде, остварење у односу на план је у мањем износу за 13%. Број запослених, одсуствовања због годишњих одмора, и разних других одсуствовања утицали су на висину реализације плана (планирано 66 милиона динара, а реализовно 57 милиона динара)

Планом пословања за 2025. годину планирани број запослених је 47 од чега је 45 на неодређено време и 2 на одређено време. На крају посматраног периода у Предузећу је запослено 37 на неодређено и 5 на одређено време (89%) .

Накнада по основу ауторских уговора планирана је у висини од 0,4 милиона динара, а реализована у висини од 0,2 милиона динара тј. 39% (мања потреба за овом врстом услуге).

Накнада за привремено повремене послове планирана је у висини од 0,5 милиона динара, а реализована у висини од 0,09 милиона динара тј. 18% (мања потреба за овом врстом услуге).

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора реализовани су 87% у односу на план (планирано 0,6 милиона динара, а реализовано 0,5 милиона динара).

Накнаде члановима Надзорног одбора реализоване су у висини од 88% у односу на план за исти период (планирано 1,5 милиона динара, а реализовано 1,3 милиона динара). Трошкови накнада члановима Надзорног одбора реализовани су за 12% мање у односу на план из разлога што су сви чланови у радном односу или пензији, па се не плаћају доприноси за здравство.

Превоз запослених са посла и на посао – реализовано је мање од планираног за 15% (планирано 2,2 милиона динара, а реализовано 1,9 милиона динара). Висина ове врсте трошкова зависи од присутности запослених.

Дневнице на службеном путу реализоване су у висини од 68% у односу на планирану вредност (планирано 0,7 милиона динара, а реализовано 0,5 милиона динара).

Реализација накнада на службеном путу је 30% у односу на планирану вредност (планирано 0,6 милиона динара, а реализовано 0,18 милиона динара).

Помоћи радницима и породицама реализована је 128% у односу на планирану вредност (планирано 0,3 милиона динара, а реализовано 0,4 милиона динара) и зависи од броја поднетих захтева запослених за овим видом помоћи.

Остале накнаде трошкова запосленима је 96% планираних вредности (планирано 0,75 милиона динара, а реализовано 0,72 милиона динара).

Трошкови стручног усавршавања су мањи у односу на план из разлога што запослени присуствовали већем броју бесплатних вебинара.

Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених реализована је 95% тј. планирано је 8,5 милиона динара, а реализовано 8,1 милион динара. Одступање горе наведених трошкова у односу на планиране величине су резултат исплате овог вида помоћи сразмерно времену проведеном у Предузећу и броју запослених.

Динамика запошљавања

Број запослених у посматраном периоду је 42 од чега 37 на неодређено време и 5 на одређено време, док је планирани број 47 и то 45 на неодређено време и 2 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 47 запослена а на крају посматраног периода у предузећу има 42 запослених.

Субвенције и остали приходи из буџета

ЈКП „Суботицагас“ Суботица на име субвенције није користила средства из буџета.

Средства посебне намене

Реализација средстава за посебне намене за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године су коришћена у складу са Планом пословања за 2025. годину.

Исплаћена средства за спонзорство односе се на следеће намене:

1. за развој спорта (ЖКК „Спартак“ Суботица) - 50.000,00 динара,
2. за подршку рада удружења („Иновативна мрежа“ Суботица) -10.000,00 динара,
3. за реализацију филма о старим занатима („Диновизија“ Суботица) – 50.000,00 динара,
4. за реализацију једриличарске регате (Једриличарски клуб „Палић“ Палић), - 20.000,00 динара,
5. за трошкове рада клуба (Ф.К „Виноградар“ Хајдуково) – 50.000,000 динара,
6. за снимање филма о Градском музеју (Удружење („Дигитална регија“ Суботица) – 50.000,00 динара,
7. за реализацију манифестације „Четврти Суботички маратон“ (СУ „Хоризонт“ Суботица) – 50.000,00 динара.

У посматраном периоду средства за спонзорство су мање за 20% планираних вредности (планирано 350 хиљада динара, а и реализовано 280 хиљада динара).

Исплаћена средства за донаторство односе се на следеће намене:

1. помоћ у организацији Цветнонедељног причаоничког сусрета (Удружење „Црвена машна“ Суботица) -50.000,00 динара,
2. помоћ у набавци агрегата за струју (Добровољно ватрогасно друштво „Чантавир“ Чантавир) -50.000,00 динара,
3. за одлазак на фестивал у Веспрему (Камерни хор „Pro musica“ Суботица) -50.000,00 динара,
4. помоћ клубу за одлазак на такмичење у Истамбул (Плесни клуб „Старс“ Суботица) - 10.000,00 динара,
5. за помоћ у организацији манифестације Chesstivity“ (ШК „Беатриса Напуљска“ Суботица) – 40.000,00 динара,
6. помоћ друштву у раду са омладином (Добровољно ватрогасно друштво „Бајмок“ Бајмок) - 20.000,00 динара,
7. помоћ у реализацији манифестације „Бербански дани“ (Удружење „Рожа Шандор“ Хајдуково) – 50.000,00 динара,
8. помоћ у реализацији манифестације 4. Хуманитарни дан свињокоља (Удружење грађана за неговање традиције Макове седмице Суботица) – 50.000,00 динара,
9. помоћ у организацији манифестације 13 Међународни „Open moto season party 2025“ (Мото клуб „Old bikers“ Subotica) – 40.000,00 динара,
10. помоћ у раду удружења (Удружење „Анахитас“ Суботица) -50.000,00 динара,

11. Помоћ у одржавању манифестације 28 међународни олд тајмер сусрета (удружење љубитеља старих моторних возила „Old timer“ Суботица) - 30.000,00 динара,
12. помоћ у раду удружења (удружење „Пружи ми руку“ Суботица) – 10.000,00 динара,
13. помоћ у организовању ученичког вашара (удружење „Канделабер“ Палић) – 10.000,00 динара,
14. помоћ у реализацији манифестације 13. Војвођански галоп (Фондација за развој „ Хало“ Суботица -50.000,00 динара.
15. помоћ у раду удружења (Удружење „ Lavandemagie“ Суботица) – 40.000,00 динара

У посматраном периоду планирана средства за донаторство реализована су у висини планираних средстава (планирано и реализовано 0,55 милиона динара).

Исплаћена средства за хуманитарне активности односе се на следеће намене:

1. за давање финансијске помоћи за хуманитарне акције по плану и програму примаоца („Caritas“ Суботица) – 550.000,00 динара.

Трошкови за репрезентацију реализовани су у висини од 213 хиљада динара , а планирано је 450 хиљада динара тј. 47%.

Трошкови рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од интереса за Предузеће и потрошаче и иста су реализовани у висини 24 % од планираних вредности (планирано 950 хиљада динара , а реализовано 231 хиљада динара).

У посматраном периоду Предузеће је рационално трошило средства за посебне намене.

Кредитна задуженост

Предузеће није кредитно задужено.

Извештај о инвестицијама

Образложење за инвестиције:

- Грађевински радови на изградњи гасних прикључака на ДГМ (типских и индивидуалних) са материјалом:
ЈКП Суботицагас у склопу своје делатности оператера дистрибутивног система у Суботици врши изградњу гасних прикључака (типских и индивидуалних), а у циљу повећања броја купаца на дистрибутивној гасној мрежи, заштите животне средине услед смањења загађења ваздуха, као и комфорности употребе гаса као енергента. Повећањем броја купаца искоришћеност дистрибутивне гасне мреже се повећава, као и потрошња природног гаса, од које ЈКП Суботицагас остварује приходе. Планирана вредност за посматрани период износи 20 милиона динара, а реализовано је 25,9 милиона динара тј. 129%. На висину реализације утицала је динамика достављања комплетне документације од стране будућих потрошача.
- Грађевински радови на изградњи гасовода по одобреним пројектима:
ЈКП Суботицагас планира изградњу продужетака дистрибутивне гасне мреже у складу са пројектним решењима и одобрењем за извођење радова, односно грађевинском дозволом. Изградњом продужетака дистрибутивне гасне мреже омогућава се прикључење свих заинтересованих лица у наведеним деловима града. У складу са Законом о енергетици омогућено је свим будућим купцима право избора коришћења одређене врсте енергента, поштујући постојеће Урбанистичке планове Суботице којима нису дефинисане зоне коришћења енергента. Планирана вредност за посматрани период износи 15 милиона динара, а реализована вредност је 19 милиона динара тј. 128%.

- Набавка рачунарске опреме

ЈКП Суботицагас је у посматраном периоду набавила рачунарску опрему у вредности од 2 милиона динара, а планирано је 1,5 милиона динара (укупно планирана инвестиција је 2 милиона динара).

Потраживања, обавезе и спорови

У посматраном периоду покренутих спорова где је Предузеће тужена страна било је један и он је окончан (вредност спора је 96.000,00 динара).

ЈКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Скупштина града Суботице, на 7. седници одржаној 06.02.2025. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2025. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 30.12.2024. године.

Скупштина града Суботице, на 9. седници одржаној 12.06.2025. године, донела је Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2025. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 19.05.2025. године.

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.-30.09.2025. године, остварило добитак у износу од 57.803 хиљ.динара.

Планирани приходи од испоруке топлотне енергије за период 01.01.-30.09.2025. године износе 674.143 хиљ. динара, а остварени су у износу од 665.610 хиљ.динара, тј.мањи су за 8.533 хиљ.динара. Приходи од испоручене топлотне енергије са 30.09.2025. 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 20.480 хиљ.динара.

Пословни расходи су планирани у износу од 674.667 хиљ. динара а остварени су у износу од 622.263 хиљ.динара где највеће учешће имају трошкови горива и енергије у износу од 388.858 хиљ.динара. Укупни трошкови за испоручени природни гас за наведени период износе 351.676 хиљ.динара. Трошкови за утрошену електричну енергију, воду и гориво за аутомобиле износе 37.182 хиљ. динара.

На остварење трошкова у периоду 01.01-30.09.2025. године значајан утицај су имали трошкови енергената. Трошкови материјала, горива и енергије су планирани у износу од 428.995 хиљ.динара а остварени су у износу од 388.858 хиљ.динара.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 58.015 хиљ.динара а остварени су у износу од 48.320 хиљ. динара, а највећим делом се односе на услуге одржавања и сервисирања опреме.

Нематеријални трошкови (пројектовање, консултантске услуге) су предвиђени у износу од 7.932 хиљ.динара а остварени су у износу 13.724 хиљ.динара.

Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови су мањи у односу на планиране износе из разлога што је Програм пословања за 2025. годину усвојен 06.02.2025. године и након усвајања Програма пословања за 2025. годину су почеле набавке које су делимично реализоване до 30.09.2025. године. Започете и нереализоване набавке из овог периода ће се реализовати у следећим кварталима. Ово одлагање набавки је утицало и на реализацију трошкова који су били предвиђени Програмом пословања за 2025. годину , а исто тако и на финансијски резултат за период 01.01.-30.09.2025. 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 .

Остварење трошкова запослених за период 01.01.-30.09.2025. 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 1.408.350 динара, а нису реализоване јер није било потребе за истим.

Накнаде члановима Надзорног одбора су планирана у износу од 1.344.339 динара а остварена су у износу од 1.319.444 динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 3.037.782 динара и исплаћени су у износу од 2.486.012 динара због тога што је већи број запослених био на годишњем одмору него што је било планирано.

Накнаде трошкова на службеном путу су планирана у износу од 262.500 динара а остварени су у износу од 84.262 динара.

За јубиларне награде је планиран износ од 2.087.518 динара а исплаћено је 2.042.092 динара. За отпремнине за одлазак у пензију је планиран износ од 2.162.215 динара а исплаћено је 1.224.059 динара. За помоћ радницима и породици радника је планиран износ од 750.000 динара а исплаћено је 102.411 динара.

Динамика запошљавања

Број запослених са 31.12.2024. године износи 63 радника на неодређено време 1 радника на одређено време. По уговорима о привремено повременим пословима на дан 31.12.2024. године није било ангажованих извршиоца.

На дан 31.03.2025. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 63 запослених на неодређено време (17 жена и 46 мушкараца) и 3 радника запослених на одређено време (1 жена и 2 мушкарца). По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 31.03.2024. године нема запослених радника.

На дан 30.06.2025. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 62 запослених на неодређено време (18 жена и 44 мушкараца) и 2 радника запослених на одређено време (2 мушкарца). По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 30.06.2025. године нема запослених радника.

На дан 30.09.2025. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 66 запослених на неодређено време (18 жена и 44 мушкараца) и 4 радника запослених на одређено време (1 жену и 3 мушкарца). У периоду од 30.06. до 30.09. 1 запослени који је био запослен на неодређено време је отишао у пензију, а 1 запослени који је био запослен на одређено време је због повећања обима посла ангажован на неодређено време. У овом периоду су примљена 2 запослена на одређено време. По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 30.09.2025. године нема запослених радника.

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.-30.09.2025. године ЈКП „Суботичка топлана“ није примила субвенцију од Града Суботица.

Средства посебне намене

Средства за посебне намене су коришћена у складу са Планом и програмом пословања за 2025. годину. Издаци за спонзорства су била планирана у износу од 120.000 динара и није било реализације по овом основу. Издаци за донације су планирана у износу од 300.000 динара а искоришћена су у износу од 100.000 динара. Средства за хуманитарне активности су била планирана у износу од 117.000 динара и искоришћена су у износу од 100.000 динара. Средства за спортске активности су била планирана у износу од 250.000 динара и нису коришћена. Средства репрезентације су планирана у износу од 350.000 динара, а остварена су у износу од 152.470 динара.

За рекламу и пропаганду је планирани износ био 650.000 динара, а реализовано је у износу од 397.979 динара.

Кредитна задуженост

На дан 30.09.2025. године има обавезу по кредиту према НЛБ Комерцијалној банци у износу од 47.794.392,88 динара (кредит за ликвидност), као и обавезу према банци KfW Frankfurt у износу од 15.029.137,04 динара.

Извештај о инвестицијама

За период од 01.01-30.09.2025. године нису биле планиране инвестиције.

Потраживања, обавезе и спорови

На дан 30.09.2025. године ЈКП „Суботичка топлана“ има 82 спора у укупној вредности од 4.629.773 динара, због наплата за испоручену топлотну енергију.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Програм пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2025. годину усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП Суботичке пијаце дана 30.12.2024. са донетим Решењем о давању сагласности на Програм пословања ЈКП Суботичке пијаце од 06.02.2025. број I-022-59/2025 на 7. седници Скупштине града Суботице; објављеним у Службеном листу града Суботице, бр. 3 од 06.02.2025. године.

Прва измена Програма пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2025. годину усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП Суботичке пијаце дана 20.08.2025. са донетим Решењем о давању сагласности на Програм пословања ЈКП Суботичке пијаце од 04.09.2025. број 003638168-2025-09693-001-000-022-045 на 10. седници Скупштине града Суботице објављеним дана 04.09.2025. године у Службеном листу града Суботице, бр. 24.

Предузеће је у посматраном периоду своје пословање обављало у оквиру планираних вредности.

Остварен је позитиван финансијски резултат, већи од планираног, јер су у овом кварталу накњижени захтеви за субвенције које још нису наплаћене. Спречавање смањења броја купаца у трећем кварталу је остварено, чак је дошло и до благог повећања броја купаца, у односу на други квартал, што је било и за очекивати узимајући у обзир да је у питању летњи период.

Предузеће је програмом пословања, смањење продаје на пијацама идентификовало као ризик високог утицаја. С обзиром да је на крају трећег квартала евидентиран благи пораст броја купаца на пијацама у односу на други квартал, али ипак смањење у односу на годишњи план, евидентира се тенденција ка благом смањењу броја купаца. Све мањи број пољопривредних произвођача а све већи број великих маркета у смислу велике конкуренције, доводи до ове појаве.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

АОП 0030 Обртна имовина је реализована на вишем нивоу из разлога што се на рачунима предузећа налази више новчаних средстава делом због мање реализације пословних расхода. АОП 0401 Капитал је реализован на вишем нивоу из разлога што је Добитак пре опорезивања реализован на вишем нивоу.

АОП 0431 Краткорочна резервисања су реализована на вишем нивоу, а највише у делу

примљених авансних уплата. Из разлога повећања цена, поједини закупци су донели одлуку авансне уплате за целу годину.

Биланс успеха

Б Пословни расходи АОП 1013 реализовани су на нешто нижем нивоу од планираних. На нижи ниво реализације су утицали трошак електричне енергије и горива и мазива. Рачуни за електричну енергију пристижу са датумом промета наредног месеца за текући месец. Трошкови горива су реализовани на нижем нивоу али у складу са реалним потребама. Трошкови зарада су такође реализовани на нижем нивоу услед боловања преко 30 дана једног запосленог, које је одрађено на терет РФЗО.

Извештај о токовима готовине

АОП 3006 је реализован на нижем нивоу из разлога што су зараде реализоване на нижем нивоу због боловања преко 30 дана.

АОП 3055 на крају обрачунског периода износи 12.934.000 динара.

Запослени

Маса нето, бруто 1 и бруто 2 зарада је реализована за 6% мање у односу на план. Разлика је настала услед реализације боловања преко 30 дана и у том случају је исплата ишла на терет фонда РФЗО.

Дневнице на службеном путу су реализоване на нижем нивоу у односу на план. У овом кварталу није било реалних већих потреба за овом врстом трошка.

Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване на нижем нивоу у односу на план. У овом кварталу није било реалних већих потреба за овом врстом трошка.

У току овог квартала исплаћене су две отпремнине и реализоване су нешто испод плана, а у складу са законом и републичким просеком.

Остале накнаде трошкова запосленима су реализоване на нивоу мањем за 28%, у односу на план. У задњем кварталу ова давања ће се реализовати у складу са планом.

Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани на нижем нивоу од планираних, а све у складу са реалним потребама.

Динамика запошљавања

Закључно са трећим кварталом 2025.године број запослених на неодређено време је 15, а број запослених на одређено је 6 радника, укључујући и директора. Укупан број запослених се није мењао. На дан 30.09. имали смо 21 радника. У току квартала није било одлива кадрова, нити пријема нових радника.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон реализованих зарада је нешто изнад плана, из разлога повећаног обима посла појединих запослених, изазвано одсуством других запослених. Просечне зараде су нешто испод планираних.

Субвенције и остали приходи из буџета

Закључно са трећим кварталом 2025. године реализоване су планиране текуће субвенције и то, како следи

- за одржавање чистоће на пијацама и обезбеђења у износу од 12.390.294 динара у односу на планираних 14.250.000 динара. У трећем кварталу је планирано нешто више средстава од реализованих.

Средства посебне намене

Средства за донације, спонзорство, спортске и средства за хуманитарне активности нису планирана, нити су реализована. Трошкови репрезентације реализовани су за номинално 69.735,01 динара више у односу на план за трећи квартал. Разлика реализације у односу на планиран трошак је настала у складу са реалним стварним потребама у трећем кварталу, а на годишњем нивоу ће бити усклађен износ са планираним. Трошкови рекламе и пропаганде су такође остварени на вишем нивоу од планираног нивоа, што ће такође на нивоу целе године бити реализовано у складу са планом.

Кредитна задуженост

У случају потребе, у 2025. години се планира кредитно задужење за одржавање текуће ликвидности предузећа-дозвољено прекорачење по текућем рачуну у висини од 4.000.000,00 дин.

Напомена: током трећег квартала није било потребе за кредитом за дозвољеним прекорачењем по текућем рачуну.

Извештај о инвестицијама

Инвестиције из сопствених средстава су ребалансом планиране за последњи квартал, тако да није било ни планираних, ни реализованих инвестиција у трећем кварталу.

Потраживања, обавезе и спорови

Укупна потраживања предузећа износе 2.489.692,74 динара, а од тога је дуже од 12 месеци 148.646,36 динара. Обавезе до 3 месеца осликавају обавезе према добављачима и обавезе за зараде и остала лична примања, као и обавезе за пдв. Напомињемо да предузеће редовно измирује своје обавезе.

Предузеће нема текуће и нерешене судске спорове.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица

Седиште: Суботица, Ференца Сепе 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.

Скупштина Града Суботице је дала сагласност на Програм пословања ЈКП "Стадион" Суботица за 2025. годину на својој 7. седници дана 06. фебруара 2025. године Решењем број I-022-56/2025 који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком I-2196/2024. Након тога Скупштина Града је дала сагласност и на Прву измену Програма пословања ЈКП "Стадион" Суботица на својој 8. седници одржаној дана 03. априла 2025. године Решењем број 001636777-2025-09693-001-000-022-045 који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком број I-671/2025.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

АОП 0002 Стална имовина предузећа износи 54.928.000 динара и се састоји од АОП 0003 Нематеријалне имовине која износи 248.000 динара што је за 17% мање у односу на планирано за посматрани период и од АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема у износу од 54.680.000 динара и она је за 291% већа од планиране за посматрани период, због књижења рачуна улагања у халу спортова који је запримљен у септембру месецу.

АОП 0030 Обртна имовина предузећа износи 23.393.000 динара и она је за 6% мања од планиране за посматрани период. (веза АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057).

АОП 0031 Залихе су у износу од 101.000 динара и оне су за 33% (у номиналном износу за 60.000 динара) мање од планираних у посматраном периоду као последица АОП 0034 Роба која је такође мања за 61.000 динара у истом периоду.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје су у висини од 4.832.000 динара и она су већа за 214% у односу на планирана за извештајни период као последица већих потраживања од купаца у земљи. Повећање у номиналној вредности износи 3.292.000 динара.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања су у висини од 434.000 динара и она су за 46% мања у односу на планиране за посматрани период, док је у номиналном износу та разлика 366.000 динара. У ова потраживања спадају потраживања од осигуравајућег друштва.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина су у висини од 6.026.000 динара и она су већа од планираних за извештајни период за 94%.

АОП 0059 Укупна пословна имовина предузећа износи 78.902.000 динара и она је за 98% већа од планираних за извештајни период, односно за 39.601.000 динара, због улагања у халу спортова.

АОП 0401 Капитал: Укупни капитал предузећа износи 9.449.000 динара и он је за 25% већи од планираног, јер је у извештајном периоду нераспоређени добитак већи од планираног. (веза АОП 0402, АОП 0406 и АОП 0408)

АОП 0402 Основни капитал је у складу са планираним.

АОП 0406 Позитивне ревалоризационе резерве су у складу с планираним, са незнатним одступањем од 5%.

АОП 0408 Нераспоређени добитак износи 3.855.000 динара, а састоји се од нераспоређеног добитка ранијих година и нераспоређеног добитка текуће године. (АОП 0409 и АОП 0410)

АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе су у износу од 43.464.000 динара, односно за 746% већа од планираних за посматрани период, а чине их АОП 0416 Дугорочна резервисања у које спадају резервисања за накнаде запосленима у износу од 4.233.000 динара и АОП 0420 Дугорочне обавезе које су у висини од 39.231.000 динара као последица књижења рачуна за улагање у халу спортова.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе предузећа су у висини 25.989.000 динара и она су за 4% мања од планираних за посматрани период. Чине их Обавезе из пословања у које спадају АОП 0445 Добављачи у земљи у износу од 18.347.000 динара и АОП 0049 Остале краткорочне обавезе у износу од 4.707.000 динара.

АОП 0456 Укупна пасива предузећа износи 78.902.000 динара и она су за 98% већа од планираних. (веза АОП 0415, АОП 0431 и АОП 0401)

Биланс успеха

У билансу успеха су исказани сви приходи и сви расходи које је јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица остварило у периоду од 01.01.2025. године до 30.09.2025. године.

АОП 1001 Пословни приходи износе 162.800.000 динара и они су за 5% мањи од планираних за посматрани период (веза АОП 1002, АОП 1005, АОП 1011).

АОП 1002 Приходи од продаје робе су реализовани у износу од 1.506.000 динара и они су за 12% већи од планираних за посматрани период, односно за 156.000 динара у номиналном износу. Ове приходе предузеће је остварило на шанку на објекту спортски терени у Првомајској улици.

АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга чине приходи које предузеће остварује у својим објектима на име продатих улазница за коришћење спортских објеката. Они су реализовани у висини од 17.693.000 динара, односно за 13% (у номиналном износу за 2.610.000 динара) мање од планираних и резултат су мање посећености корисника наших услуга у посматраном периоду.

АОП 1011 Остали пословни приходи су остварени у висини од 143.601.000 динара, и они су за 4% мањи од планираних за посматрани период. У ове приходе спадају приходи од субвенција града Суботице, затим приходи од закупнина и реклама на објектима. Приходи од закупнина и реклама предузеће остварује од изнајмљивања простора и рекламирања на објектима Клизалиште, Дудова шума и СРЦ „Прозивка“.

АОП 1013 Пословне расходе предузеће је остварило у висини од 161.651.000 динара и они су за 6% мањи од планираних за посматрани период. (веза АОП 1014, АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020, АОП 1022 и АОП 1024).

АОП 1014 Набавна вредност продате робе је у висини од 729.000 динара и она је за 8% већа од планираних у посматраном периоду јер су и приходи од шанка већи па је тиме и већа вредност набавке материјала за шанк.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије су у износу од 54.426.000 динара и они су за 19% мањи (у номиналном износу за 12.445.000 динара) због мањих трошкова топлотне енергије и гаса у посматраном периоду, ван сезоне грејања.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су у износу од 71.753.000 динара и они су 5% нижи од планираних у посматраном периоду.

АОП 1020 Трошкови амортизације су у износу од 3.952.000 динара и они су за 76% већи од планираних у посматраном периоду, односно у номиналном износу за 1.702.000 динара.

АОП 1022 Трошкови производних услуга су у износу од 12.712.000 динара у посматраном периоду и они су за 6% већи од планираних, односно за 671.000 динара у номиналном износу. У производне услуге спадају трошкови поправки и одржавања објеката.

АОП 1024 Нематеријални трошкови износе 18.079.000 динара и они су за 26% већи од планираних за посматрани период, односно за 3.776.000 динара у номиналном износу. У ове трошкове спадају трошкови спасилачких услуга, трошкови узорковања воде у базенима, трошкови обезбеђења, услуге ревизора и књиговодствене агенције и сл.

АОП 1025 Пословни добитак предузећа износи 1.149.000 динара као разлика између пословних прихода и пословних расхода.

АОП 1032 Финансијски расходи износе 507.000 динара и они су за 125% (у номиналном износу за 282.000 динара) већи од планираних као последица већих расхода камата у посматраном периоду у односу на планирано. (веза АОП 1034) Предузеће рачуне измирује у року од 45 дана за привредне субјекте, односно 60 дана за јавни сектор, међутим камата се зарачунава након месец дана што је и резултирало већим расходима камата у посматраном периоду.

АОП 1043 Укупни приходи су за 5% мањи од планираних, а АОП 1044 Укупни расходи су такође за 5% мањи од планираних у посматраном периоду.

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања износи 637.000 динара у посматраном периоду.

АОП 1055 Нето добитак у посматраном периоду износи 541.000 динара.

Извештај о токовима готовине

Предузеће нема обавезу подношења овог извештаја.

Запослени

Редни број 1, 2, 3 и 4: Маса нето зарада, маса бруто 1 зарада, маса бруто 2 зарада и број запослених по кадровској евиденцији је у складу са планираним за посматрани период.

Редни број 5: Уговор о делу: Овај трошак је изнад планираног за посматрани период за 3% за једног сарадника који је ангажован за послове обављања интерне ревизије.

Редни број 15: Накнада члановима надзорног одбора је у складу са планираним за посматрани период.

Редни број 19: Превоз запослених на посао и са посла је за 9% мање од планираног у складу са присуствима запослених на послу у посматраном периоду.

Редни број 24: Јубиларне награде су реализоване за 50% мање за једног запосленог колико је и планирано.

Динамика запошљавања

У посматраном периоду предузеће није имало флукуацију запослених и тиме је посматрани период завршен с истим бројем запослених.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених зарада је у оквирима планираних за посматрани период.

Субвенције и остали приходи из буџета

У посматраном периоду планирано је 136.010.000 динара субвенција из буџета Града, а реализовано је 159.681.367 динара, за 18% више у односу на планирано али до краја године неће бити одступања у односу на годишњи план.

Средства посебне намене

На трошковима репрезентације реализовано је за 37% мање у односу на планирано, у складу са стварним потребама предузећа за овим трошковима.

На трошковима рекламе реализовано је за 64% мање у односу на планирано, у складу са реалним потребама за овом врстом трошкова.

Кредитна задуженост

Предузеће је у посматраном периоду реализовало дозвољени минус у банци Поштанска штедионица у износу од 2.000.000 динара које је намењено за капиталну инвестицију на објекту СРЦ Прозивка- набавка филтерске опреме за базен-латерали и филтрационог активног стакла.

Извештај о инвестицијама

У посматраном периоду планирана је реализација у хали спортова у виду радова на адаптацији сале за борилачке вештине која је и реализована из средстава буџета Града као што је и планирано. На објекту СРЦ Прозивка реализована је инвестиција набавка филтрационог активног стакла и латерала, као што је и планирано из сопствених средстава. На објекту отворени базен у посматраном периоду није било планиране инвестиције, али је обавеза пренесена из претходне године у ову годину.

Потраживања, обавезе и спорови

Предузеће у посматраном периоду има потраживања у укупном износу од 5.068.372 динара, док су обавезе предузећа у истом периоду у укупном износу од 16.799.799 динара. Неизмирене обавезе су највећим делом рочности до 30 дана јер предузеће измирује своје обавезе по роковима измирења новчаних обавеза од 45 дана, односно 60 дана за јавни сектор.

Судских спорова нема.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“
СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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 31.12.2024. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 7. седници одржаној дана 06. фебруара 2025. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2025. годину.

Описати пословање (реализацију основне делатности) у наведеном периоду

Пружање услуга корисницима - сакупљање и одвожење отпада из стамбених, пословних и других објеката одвијало се несметано у периоду 01.01.-30.09.2025. године у оквиру планираних активности.

Биланс успеха

АОП 1001 Пословни приходи - реализација је у оквиру планиране вредности.

АОП 1013 Пословни расходи - реализација је мања у односу на планиране вредности за 6,18%.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије – реализација одступа од планске категорије за 22,64% (мања реализација) услед мање потрошње горива, мањих трошкова резервних делова и мањих трошкова једнократног отпаса алата и инвентара.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација је мања од планиране вредности за 1,91% 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 одступа од планске категорије за 10,99% (мања реализација) због мањих трошкова одржавања грађевинских објеката, услед терминског померања јавних набавки за наредни период.

АОП 1024 Нематеријални трошкови – реализација одступа од планске категорије за 11% (мања реализација) услед мањих трошкова непроизводних услуга.

АОП 1025 Пословни добитак – реализација одступа од планске категорије за 173,97% (већа реализација) услед мање реализације пословних расхода.

АОП 1027 Финансијски приходи – реализација одступа од планске категорије за 656,46% (већа реализација) због веће реализације прихода од камата, као последице фактурисања законске затезне камате због кашњења у плаћању од стране правних и физичких лица.

АОП 1032 Финансијски расходи – реализација одступа од планске категорије за 24,46% (већа реализација) услед расхода камата, односно трошкова законске затезне камате на изгубљене спорове који нису планирани јер се није очекивао исход у 2025. години.

АОП 1042 Остали расходи – реализација одступа од планске категорије за 21,42% (већа реализација) услед реализованих а непланираних трошкова парничних поступака које је Предузеће изгубило, а за које се се није очекивао исход у 2025. години. Поред тога, на већу реализацију осталих расхода утицали су и већи трошкова судских поравнања – уједи паса.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања – реализација одступа од планске категорије за 256,32% (већа реализација), што је последица наведених одступања расхода од плана.

АОП 1055 Нето добитак – реализација одступа од планске категорије за 220,36% (већа реализација), услед реализованих мањих расхода од планираних.

Биланс стања

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 0,89% (мања 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 51,87% (мања реализација) услед одлагања надоградње постојећег информационог система, односно увођења подсистема за електронску архиву, за наредни период.

АОП 0011 Постројења и опрема - реализација одступа од планске категорије за 11,81% (мања реализација) услед одлагања одређених набавки опреме за каснији извештајни период.

АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - реализација одступа од планске категорије за 26,50% (већа реализација) као последица споријег темпа поделе алата, ситног инвентара и ХТЗ опреме радницима.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - реализација одступа од планске категорије за 85% (мања реализација), као последица одлагања уговореног авансног плаћања дела обавеза по основу закључених уговора о јавним набавкама.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи - реализација одступа од планиране категорије за 53,98% (већа реализација) услед слабијег темпа наплате потраживања од купаца од планиране вредности.

АОП 0045 Остала потраживања - реализација одступа од планске категорије за 4.786 (у хиљадама) динара (већа реализација) као последица већих потраживања од учесника система обједињене наплате од планираних.

АОР 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак - категорија није планирана, а реализација је остварена у износу од 8.059 (хиљадама) динара, као последица обрачуна на основу финансијског извештаја и пореског биланса за претходну пословну годину.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 31,77% (већа реализација) услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања у посматрани извештајни период.

АОП 0060 (веза АОП 0457) – Ванбилансна актива, реализација одступа од планске категорије за 27,74% (већа реализација), као последица набавке 10.000 комада канти тамно сиве боје са плавим поклопцем за рециклажни отпад, по решењу Града Суботице број II-400-132/2025-20 од 06.08.2025.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 0,89% (мања реализација) под утицајем следећих категорија:

АОР 0409 Нераспоређена добит ранијих година – реализација одступа од планске категорије за 5,35% (већа реализација), као последица обрачуна добитка на основу финансијског извештаја за претходну пословну годину.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године - реализација одступа од планске категорије за 31.610 (у хиљадама) динара (већа реализација), под утицајем промена у пословним приходима и пословним расходима у посматраном периоду.

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - реализација одступа од планске категорије за 4,11% (мања реализација) као последица променљивости параметара обрачуна резервисања у периоду између израде програма пословања и коначног обрачуна категорије.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције - реализација одступа од планске категорије за 16% (мања реализација) услед тенденције пада 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 53,68% (мања реализација) у највећој мери услед терминског померања одређених набавки у наредни извештајни период.

АОП 0448 Остале обавезе из пословања - реализација одступа од планске категорије за 41,13% (већа 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 3.245 (у хиљадама) динара (већа реализација), као последица обрачунате веће обавезе у односу на просечну месечну обавезу за порез на додату вредност.

Извештај о токовима готовине

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода – на крају извештајног периода Предузеће располаже са 82.782 (у хиљадама) динара.

Трошкови запослених

Р.бр.1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 30.09.2025. године (реализација 217.822.759 динара, а планирано 222.397.153 динара).

Р.бр.2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 30.09.2025. године (реализација 300.251.788 динара, а планирано 306.200.000 динара).

Р.бр.3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 2% у периоду 01.01. – 30.09.2025. године (реализација 345.739.974 динара, а планирано 352.589.300 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.

Р.бр.4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 276 радника.

Р.бр.4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 27 радника.

Р.бр.9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализоване су у мањој вредности од планираних за 33%. Због природе послова у оквиру делатности, Предузеће је имало тешкоће у ангажовању радника одговарајуће старосне доби преко Омладинске задруге који би радили те послове.

Р.бр.10. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – у извештајном периоду била су ангажована 4 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 15%, због одсуства запослених по основу привремене спречености за рад.

Р.бр.20. и 21. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 56%, а накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу за 96%.

Р.бр.22. Отпремнине за одлазак у пензију реализоване су у већем износу од планираног за 37%, због стицања услова за одлазак у инвалидску, породичну и превремену пензију за петоро запослених. У моменту планирања ове категорије наведене отпремнине није било могуће предвидети. Већи износ реализације одражава се и на број прималаца отпремине за одлазак у пензију - планирано је 11, а реализовано 16.

Р.бр.24. Јубиларне награде реализоване су у оквиру планске категорије.

Р.бр.27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 6% од планиране јер су се радници обраћали за помоћ у мањем броју.

Р.бр.29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима – реализација одступа од планске категорије због исплате накнаде зараде запосленом по пресуди број 11 П1.2, која није била у плану трошкова.

Р.бр.30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је мања за 17% у односу на планску категорију.

Динамика запослених

Број запослених на неодређено време на дан 30.06.2025. године је 277. Од тога у протеклом периоду, до 30.09.2025. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду – 8, пензије – 4 и смрти – 1.

Број запослених на одређено време на дан 30.06.2025. године је 26. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа уговора о раду – 7 и превођења на неодређено време - 11, а повећавао по основу замене - 19.

У периоду од 30.06.2025. године до 30.09.2025. године, 11 запослених лица је преведено у стални радни однос, односно преведени су са одређеног на неодређено време, па је тако број запослених на неодређено време на дан 30.09.2025. године 276, а број запослених на одређено време је 27 и повећао се по основу замене - пријема 19 запослених на замену, што је укупно 303 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 30.09.2025. године је 2.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон планираних и исплаћених зарада за период 01.01. – 30.09.2025. године код категорије „запослени без пословодства“ за најнижу појединачну зараду је у оквиру планске категорије : Бруто 1 и Нето. Код највише појединачне зараде одступање од плана настало је услед реализације прековременог рада због потребе за истим.

Субвенције и остали приходи из буџета

У складу са Посебним програмом пословања о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица планирана су средства за набавку возила и радних машина. Дана 10.1.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.544.527,38 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 3 од дана 10.1.2025. године) што чини пренос средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2024. години за децембар месец (уплата Града Суботице односи се на децембарску рату кредита).

Дана 10.2.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.243.269,83 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 18 од дана 10.2.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јануарску рату кредита.

Дана 11.3.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.038.723,13 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 32 од дана 11.3.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на фебруарску рату кредита.

Дана 8.4.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.982.774,22 динара (Рачун

Управе за трезор, Извод број 40 од дана 8.4.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мартовску рату кредита.

Дана 15.4.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.047.258,13 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 44 од дана 15.4.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на априлску рату кредита.

Дана 23.5.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 5.033.143,87 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 52 од дана 23.5.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мајску рату кредита.

Дана 3.7.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.905.972,65 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 68 од дана 3.7.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јунску рату кредита.

Дана 7.8.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.816.190,63 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 81 од дана 7.8.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јулску рату кредита.

Дана 4.9.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.868.631,72 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 81 од дана 7.8.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на августовску рату кредита.

Дана 29.9.2025. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.856.473,64 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 101 од дана 29.9.2025. године). Ова уплата Града Суботице односи се на септембарску рату кредита.

Субвенција за изградњу приступног пута и манипулативног платоа на депоу у А.Б. Шимића није реализована те није дошло ни до планираног повлачења средстава из буџета Града.

Средства посебне намене

Р.бр. 2 Донације - реализована је мање за 33,40% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је мање за 69,43% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда - реализована је мање за 13,41% у односу на планирану категорију.

Кредитна задуженост

Кретање кредитне задужености на дан 30.09.2025. године износи 2.327.694,22 еура, односно 272.819.263,51 динара.

Предузеће се током 2019. године определило за финансирање набавке опреме путем финансијског лизинга.

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. Последња рата исплаћена је 20.01.2025. године и Предузеће на дан 31.03.2025. године нема преосталих дуговања по наведеном Уговору о финансијском лизингу.

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 еура. Рок отплате је 84 месеца. Преостали део дуговања по Уговору о кредитној линији на дан 30.09.2025. године износи 2.327.694,22 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%.

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

Набавка возила и радних машина

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у вредности 28.713.245,20 динара. Реализована је набавка путничког возила у вредности 5.747.016,00 динара, теренског возила у вредности 3.966.229,20 динара и возила за сакупљање и одвожење отпада запремине 10 m³ у вредности 19.000.000,00 динара. Није реализована набавка трактора 26кс са прикључцима.

Рачунарска опрема и софтвер

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у вредности 3.916.000,00 динара. Реализована је набавка сервера у вредности 1.103.000,00 динара, набавка скенера у вредности 127.000,00 динара и набавка рачунара у вредности 2.686.000,00 динара. За извештајни период планирана је и инвестиција у вредности 990.000,00 динара која се односи на надоградњу ИИС – Е-архива, која није реализована услед терминског померања јавне набавке за исту.

Остала опрема

Реализоване су инвестиције у укупној вредности 13.444.782,00 динара, а односе се на: набавку прикључка за лопатање банкина у износу 1.955.000,00 динара, алу и ПВЦ столарије у износу 866.000,00 динара, мобилног перача под притиском у износу 498.000,00 динара и набавка, уградњу система за препознавање објеката и догађаја на путу у износу 728.200,00 динара, апарата за точење горива у износу 745.500,00 динара, опреме за зеленило у износу 4.200.840,00 динара, камера са уградњом у износу 171.192,00 динара, индустријске машине за прање и сушење веша у износу 2.831.050,00 динара и пластичних контејнера за смеће 1,1 m³ у износу 1.449.000,00.

С обзиром да је дошло до терминског померања набавки, није реализована планирана набавка следеће опреме: метални контејнери 1,1 m³, канцеларијски намештај, тракторска цистерна за заливање, рол контејнер са церадом 28-32 m³, магацинске полице (гвоздене), дијагностика и каналска опрема, ауто-приколица са утоварном рампом.

Радови на пословним објектима

У извештајном периоду реализована је инвестиција у вредности 2.275.230,31 динар, која се односи на реконструкцију тоалета и вешераја А.Б. Шимића. Услед терминског померања јавних набавки за наредни период, нису реализоване следеће инвестиције: реконструкција благајне Јожефа Атиле, надстрешница за возила А.Б. Шимића, индустријски под за радионицу, замена кровног покривача (карантински део мачкарника).

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

До реализације инвестиције није дошло јер је Предузеће у 2025. години одустало од изградње приступног пута и манипулативног платоа због Одлуке о изменама и допунама Одлуке о буџету Града Суботице за 2025. годину и немогућности самосталног финансирања комплетне изградње из сопствених средстава.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период од јуна до августа 2025. године и износе 46.283.012 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима која су фактурисана за период од јуна до децембра 2024. године и од јануара до маја 2025. године и износе 35.275.444 динара.

Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања према правним и физичким лицима из ранијег периода и износе 63.486.587 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 30.09.2025. године и износе 15.621.092 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 11.312.981 динар.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 227.343.241 динар.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 12.079.730 динара.

Најважнија запажања о пословању у посматраном периоду

У извештајном периоду, 01.01. – 30.09.2025. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно.

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

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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,
- обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта на територији Града,
- 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.

•

Годишњи програм пословања:

Програм пословања јавног предузећа за 2025. годину усвојио је Надзорни одбор на својој 62. седници одржаној дана 31.12.2024. године - број Одлуке I-06-3/2024-68

На усвојени Програм пословања за 2025. годину од стране Скупштине Града Суботице дата је сагласност, односно донето је Решење о давању сагласности на Програм пословања „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“, Суботица за 2025. г. На својој 67. седници одржаној дана 21.03.2025. године Надзорни одбор је усвојио Прву измену Програма пословања за 2025. годину на шта је Скупштина Града Суботице дана 03.04.2025. године донела Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“, Суботица за 2025. годину број 001636701-2025-09693-001-000-022-045.

Другу измену Програма пословања јавног предузећа за 2025. годину усвојио је Надзорни одбор на својој 70. седници одржаној дана 30.05.2025. године - број Одлуке I-06-3/2025-25.

На усвојену Другу измену Програма пословања за 2025. годину од стране Скупштине Града Суботице дата је сагласност, односно донето је Решење о давању сагласности на Програм пословања „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“, Суботица за 2025. годину број 002567790-2025-09693-001-000-022-045 од 12.06.2025. године. одину број I-022-51/2025 од 06.02.2025. године.

Трећу измену Програма пословања јавног предузећа за 2025. годину усвојио је Надзорни одбор на својој 75. седници одржаној дана 22.08.2025. године - број Одлуке I-06-3/2025-43.

На усвојену Трећу измену Програма пословања за 2025. годину од стране Скупштине Града Суботице дата је сагласност, односно донето је Решење о давању сагласности на Програм пословања „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“, Суботица за 2025. годину број 003638247-2025-09693-001-000-022-045 од 04.09.2025. године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање је у периоду јануар – септембар 2025. 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:

Биланс стања

АОП 0011 Постројења и опрема-Планирани износ садашње вредности опреме износи 10.000 (000) динара, док је реализација већа за 1.015 (000) динара, што представља одступање од 10%. Повећање позиције односи се на набавку рачунара, комуникационе опреме и опремање канцеларије. Део реализованог износа планиран је за четврти квартал, тако да ће до краја године укупна садашња вредност постројења и опреме бити у оквиру планираног износа.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - За извештајни период за плаћене авансе за залихе и услуге у земљи планирано је 7.000 (000) динара, а реализација износи 13.288 (000) динара, односно реализација је већа за 6.288 (000) динара у односу на планирану вредност. Највећи део плаћених аванса се односи на авансе финансиране из средстава стамбених заједница за текуће и инвестиционо одржавање заједничких делова зграде према захтевима истих. Наиме, у извештајном периоду је у складу са реалним потребама било више захтева стамбених заједница за инвестиционим улагањима која су према закљученим уговорима са извођачима радова подразумевала и авансна плаћања. Након испостављених ситуација за поменута улагања евидентирани аванси ће бити затворени.

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 58.000 (000) динара, а реализација износи 96.807 (000) динара, односно реализација је већа за 38.807 (000) динара у односу на планирану вредност. Највећи део потраживања у износу од 86.349 (000) динара односи се на потраживања од Града Суботице на основу уговора о пружању услуга од општег интереса за Град Суботицу која су евидентирана последњег дана квартала и која ће бити наплаћена у складу са дефинисаном валутом.

АОП 0045 Остала потраживања - За извештајни период за остала потраживања планирано је 30.000 (000) динара, а реализација износи 37.802 (000) динара, односно реализација је већа за 7.802 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 26%). 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 0056 Остали краткорочни финансијски пласмани - За извештајни период планирани износ депонованих новчаних средстава износио је 35.000 (000) динара, док реализација износи 25.000 (000) динара, односно реализација је мања за 10.000 (000) динара у односу на планирану вредност. Наиме, због веће реализације потраживања од купаца, као и због већег износа датих аванса у односу на план, предузеће је смањило износ орочених новчаних средстава.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина - За извештајни период за готовинске еквиваленте и готовину планирано је 24.053 (000) динара, а реализација износи 42.844 (000) динара, односно реализација је већа за 18.791 (000) динара у односу на планирану вредност. Један од разлога је смањени износ орочених новчаних депозита.

АОП 0060 Ванбилансна актива - За извештајни период за ванбилансну активу планирано је 200.000 (000) динара, а реализација износи 175.814 (000) динара, односно реализација је мања за 24.186 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 12 %). На рачунима класе 8 Ванбилансна евиденција обухватају се с једне стране, средства која Предузеће користи, а која не испуњавају услове за њихово признавање као средство Предузећа и са друге стране обавезе по основу тих средстава. У Предузећу се на конту 88 евидентирају менице и банкарске гаранције за отклањање недостатака у гарантном року, за добро извршење посла, за повраћај аванса. По истеку рокова дефинисаних у деловима Уговора у вези периода важења хартија од вредности, исте се враћају пословним партнерима.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година - За извештајни период за нераспоређени добитак ранијих година планиран је износ од 10.308 (000) динара, а реализација износи 12.013 (000) динара, односно реализација је већа за 1.705 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 17%).

Након евидентирања свих пословних промена које су се десиле до 31.12.2024. године, као и свих корективних догађаја који су настали након датума биланса, а до дана под којим се одобравају финансијски извештаји за 2024. годину, добитак 2024. године је већи у односу на планирани износ што утиче на већи износ нераспоређеног добитка ранијих година у 2025. години.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године - За извештајни период за нераспоређени добитак текуће године планиран је износ од 13.119 (000) динара, а реализација износи 25.031 (000) динара, односно реализација је већа за 11.912 (000) динара у односу на планирану вредност. Основни разлог евидентираних одступања је у бржем расту пословних прихода у односу на пословне расходе и то у делу који се односи на функционисање Предузећа.

Планирани расходи који нису реализовани до краја квартала биће реализовани у наредном кварталу. Овде се пре свега мисли на трошкове производних услуга који се финансирају из прихода остварених на тржишту.

АОП 0419 Остала дугорочна резервисања - За извештајни период за резервисања за судске спорове планиран је износ од 5.500 (000) динара, док реализација износи 4.014 (000) динара, односно реализација је мања за 1.486 (000) динара (мање реализовано за 27%). Евидентирана резервисања извршена су на основу документованих покренутих судских спорова...

Биланс успеха

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту односе се на: приходе од постављања рекламних табли, приходе од накнада за постављање водова и инсталација на локалном путу, приходе од накнада за коришћење делова путног земљишта, приходе од вршења јавних овлашћења, приходе од пружања услуга управљања путевима и улицама на територији Града Суботице, приходе од вршења услуга од општег интереса за Град Суботицу, приходе од планске документације, приходе од урбанистичко-техничке документације, приходе од правила грађења, приходе по основу закључених уговора о међусобним односима на одржавању заједничких делова зграде, приходе од процена станова.

За извештајни период за приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту планирано је 474.698 (000) динара, а реализација износи 447.153 (000) динара, односно укупно реализовани приходи ове врсте за трећи квартал 2025. године мањи су за 27.545 (000) динара, односно за 6 % у односу на планирану вредност. У Предузећу се констатује одступање у реализацији ове билансне позиције у највећој мери на име прихода од вршења услуга од општег интереса за Град Суботицу. Наиме, динамика извођења радова и пружања услуга пратила је реалне потребе у оквиру посматраног периода.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије - За извештајни период за трошкове материјала, горива и енергије планиран је износ од 6.500 (000) динара, док реализација износи 2.814 (000) динара што представља одступање од 3.686 (000) динара (57%). Предузеће је трошкове које евидентира на овој билансној позицији (канцеларијски материјал, стручна литература за редовне потребе запослених, гориво, ситан инвентар, трошкови електричне енергије, трошкови грејања) реализовало у складу са реалним потребама за првих девет месеци текуће године.

АОП 1019 Остали лични расходи и накнаде - За извештајни период за поменуте трошкове планирано је 10.284 (000) динара, док реализација износи 8.344 (000) динара што представља

остварење 81% плана (мање реализовано за 1.940 (000) динара). Основни разлог одступања је исплата солидарне помоћи која се остварује на основу одобрених захтева запослених.

АОП 1020 Трошкови амортизације - За извештајни период за трошкове амортизације планирано је 5.300 (000) динара, а реализација износи 4.392 (000) динара, односно реализација је мања за 908 (000) динара у односу на планирану вредност. Активирање набављених основних средстава, па самим тим и почетак обрачуна амортизације, је извршен касније у односу на планирани датум, што је утицало на мање обрачунате поменуте трошкове.

АОП 1022 Трошкови производних услуга - За извештајни период за трошкове производних услуга планирано је 353.000 (000) динара, а реализација износи 318.953 (000) динара, односно реализација је мања за 34.047 (000) динара у односу на планирану вредност. Одступање је у складу са реалним потребама за извођењем радова и пружањем услуга од општег интереса.

Одступање у реализацији ове билансне позиције повезано је са реализацијом прихода од вршења услуга од општег интереса. Наиме, динамика извођења радова и пружања услуга пратила је реалне потребе у оквиру посматраног периода.

АОП 1023 Трошкови резервисања - За извештајни период за трошкове резервисања планирано је 300 (000) динара, а реализација износи 2.056 (000) динара, односно реализација је већа за 1.756 (000) динара у односу на планирану вредност. 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 2025. године.

АОП 1025 Пословни добитак - Планирани износ пословног добитка за 2025. годину износи 11.067 (000) динара и у односу на реализовани износ је мањи за 13.580 (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 (трошкови материјала, остали лични расходи и накнаде, део трошкова производних услуга који се финансира из прихода остварених на тржишту).

АОП 1029 Приходи од камата - За трећи квартал 2025. године планирани износ прихода од камата износи 1.860 (000) динара, док реализација износи 1.250 (000) динара (реализација је мања од планске вредности за 33%). 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. У посматраном кварталу дошло је до повлачења дела краткорочно ороченог депозита, што је уз смањену стопу по којој пословна банка обрачунава камату, утицало на мањи износ обрачунатих прихода ове врсте.

АОП 1041 Остали приходи - За трећи квартал 2025. године планирани износ осталих прихода износи 800 (000) динара, док реализација износи 260 (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 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања - За извештајни период на име добитка из редовног пословања пре опорезивања планиран је износ од 13.119 (000) динара, док реализација поменуте билансне позиције износи 25.062 (000) динара што представља одступање у износу од 11.943 (000) динара.

Основни разлог евидентираних одступања је у бржем расту пословних прихода у односу на пословне расходе и то у делу који се односи на функционисање Предузећа. Планирани расходи који нису реализовани до краја квартала биће реализовани у наредном кварталу. Овде се пре свега мисли на трошкове производних услуга. За извештајни период за укупне приходе планирано је 477.873 (000) динара, а реализација износи 448.703.

Извештај о токовима готовине

Сет финансијских извештаја за јавно предузеће не чине токови готовине.

Запослени

Ред. бр. 1; 2; 3. За извештајни период планирана маса средстава за нето зараде износи 43.622.992 динара, за бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог износи 61.005.452 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца износи 70.247.778 динара.

За извештајни период исплаћено је за нето зараде 43.094.101 динара, за бруто I 59.719.307 динара, док за бруто II 68.766.782 динара.

Уколико се упореди реализација са планираним износима за бруто I и бруто II констатује се реализација у оквиру планираних износа у односу на план са разликама за износе због тога што су запослени одсуствовали са рада због боловања и годишњих одмора. Наведено је утицало на одступање реализације масе зараде у односу на план за 2%.

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 3 лица, односно планиран број укупно запослених је 39.

За извештајни период укупан број запослених је 38, од чега је на неодређено време 33 запослених, а 5 лица на одређено време.

Ред. бр. 9. За извештајни период за накнаде по уговорима о привремено повременим пословима планирано је 2.200.000 динара, реализовано је 1.703.103 динара (реализација је мања за 496.897 динара). На дан 30.09.2025. године, једно лице има закључен уговор о привременим и повременим пословима. Реализација је мања зато што је у току године ангажовано уговором два до три лица, док је планирани износ заснован на ангажовању три лица током целе године.

Ред. бр. 17. За извештајни период за накнаде члановима Надзорног одбора планирано је 1.320.000 динара, реализација износи 1.319.445 динара, односно реализација је у оквиру планираних вредности.

Ред. бр. 18. Број прималаца накнаде члановима Надзорног одбора је 3 члана и у нивоу је са планираним бројем.

Ред. бр. 19. За извештајни период за трошкове превоза запослених на посао и са посла планирано је 1.820.000 динара, реализација износи 1.623.850 динара, односно реализација је мања за 11% у односу на планирану вредност, односно за износ од 196.150 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 330.000 динара, реализација износи 139.350 динара, односно реализација је мања у односу на планирану вредност за износ од 190.650 динара, а све у складу са реалним потребама.

Ред. бр. 21. За извештајни период за трошкове накнада на службеном путу планирано је 500.000 динара, реализација 368.348 динара, односно реализација је мања за 26% у односу на планирану вредност, односно за износ од 131.652 динара. Разлог мање реализације је што запослени нису имали потреба за дужим боравком на службеним путовањима, па самим тим су и трошкови за ову намену смањени.

Ред. бр. 22. За извештајни период планирана средства на име отпремнине за одлазак у пензију износе 660.000 динара, док реализације износи 565.352 динара што представља одступање у износу од 94.648 динара. Исплаћени износ извршен је у складу са планом за једног запосленог.

Ред. бр. 24. За извештајни период планирана средства за јубиларне награде износе 490.000

динара, а реализација 480.405 динара и у оквиру је планираних средстава.

Ред. бр. 25. Број прималаца јубиларне награде у трећем кварталу је 1 запослени.

Ред. бр. 27. За извештајни период за помоћ радницима и породици радника планирано је 2.250.000,00 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 1.632.109 динара, односно мања је од планиране вредности за 27% из разлога што није било исплата солидарне помоћи по захтевима запослених.

Ред. бр. 29. У извештајном периоду планиран износ за остале накнаде трошкова запосленима износи 713.400 динара, док реализација износи 512.436 динара и у границама је планираног износа.

Динамика запошљавања

На дан 30.09.2025. године у предузећу је било 33 запослених на неодређено време, 5 лица су запослена на одређено време. На дан 30.09.2025. године предузеће је са 1 лицем имало закључен уговор о вршењу привремено повремених послова.

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.

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,
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 и обезбеђивање услова за уређивање, употребу, унапређење и заштиту грађевинског земљишта на територији Града Суботице.

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 2025. годину, па самим тим није ни планиран у Програму пословања предузећа за 2025. годину.

Средства посебне намене

За извештајни период за трошкове репрезентације и угоститељских услуга планирано је 530.000 динара, а реализовано је 685.633 динара, односно реализација је већа за 155.633 динара у односу на план. Укупан износ ових трошкова неће премашити планирани износ на годишњем нивоу.

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 трећем кварталу текуће године на име отплате лизинга извршено је плаћање у износу од 1.299.738,33 динара, док је на име камате извршено плаћање у износу од 223.061,58 динара.

Извештај о инвестицијама

За извештајни период за инвестиције је планиран износ од 3.390 (000) динара и то за улагање у израду новог софтвера, намештаја и рачунарску и осталу опрему. У трећем кварталу текуће године реализоване инвестиције износе 1.629 (000) динара и односе се на набавку канцеларијске, комуникационе и рачунарске опреме и намештаја.

Потраживања, обавезе и спорови

Салдо потраживања од продаје и обавеза према добављачима на дан 30.09.2025. 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 30.09.2025. 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 трећем кварталу 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 и врло је извесно да ће по истима у току текуће године доћи до одлива средстава.

ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ ПАЛИЋ

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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“.

Свакодневним активностима чувања, надзора, подношења пријава, праћење стања заштићених врста флоре и фауне, активним мерама заштите, координацијом корисника простора, сарадњом са локалним становништвом бити усмерен на стварање погодних услова за повећање популације заштићених и строго заштићених врста.

Континуирано пружање квалитетних комуналних услуга заснованим на сталним унапређивањем властитих техничко – технолошких и људских ресурса.

Циљеви Јавног предузећа као Управљача су једнозначни.

Активним мерама заштите повећати и унапредити простор погодан за развој заштићених врста укључивањем корисника простора, локалног становништва и удружења грађана.

Промоција вредности које се налазе у заштићеним подручјима ради развијања екотуризма.

Израда пројеката и обезбеђење донаторских средстава ради постизања задатих циљева, а уједно обезбедили изворе финансирања предузећа.

Годишњи програм пословања: Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2025. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 06.02.2025. године под следећим бројем Решења: I-022-53/2025.

Измена Годишњег програма пословања: Прва измена Програма пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2025. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 12.06.2025. године под следећим бројем Решења: 002567667-2025-09693-001-000-022-045

У периоду од 01.01. до 30.09.2025. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2025. 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 2025. години, а чишћење и уклањање снега и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у првом кварталу 2025. години 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 2025. годину.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

- АОП 0002 стална имовина реализовано је у износу од 65.688.000 динара, што је за 194.000 динара више од планираног за овај период.
- АОП 0009 некретнине, постројења и опрема реализовано је у износу од 14.167.000 динара, што је 9 % мање од планираног за овај период из разлога што је прокњижена обрачуната амортизација основних средстава на крају извештајног периода.
- АОП 0017 основна стадо реализовано је у износу од 5.738.000 динара, што је 24 % веће од планираног износа. Тржишна вредност основног стада на крају овог периода је већа по основу природног прираштаја и усклађивања са тржишним ценама у извештајном периоду.
- АОП 0031 залихе реализоване су у износу од 4.631.000 што је 28 % веће (номинални износ 1.025.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на позицији (АОП 0032) материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - где је реализовано 1.368.000 динара, што је више од планираног за 61 % (номинални износ 518.000 динара) и то више набављени материјал, највише гориво и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 2.935.000 динара, што је 21% више (у номиналном износу 515.000 динара) од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси су реализовани у износу од 164.000 динара, што је 4 % мање (номинални износ 7.000 динара) од планираног. Повећање залиха је настало због више реализованих средстава од субвенција која су била намењена за набавку резервних делова и сточне хране у извештајном периоду, а које нису још утрошене.
- АОП 0039 потраживања од купаца у земљи – реализована су у износу од 285.000 динара што је мање у номиналном износу 275.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер већи део потраживања за услуге наплаћено пре краја тромесечја.
- АОП 0041 потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи – реализована су у износу од 12.446.000 динара што је више у номиналном износу 3.067.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер већи део потраживања за услуге фактурисан и није наплаћено пре краја тромесечја.
- АОП 0045 остала потраживања су реализована у износу 37.000 динара, што је мање у номиналном износу 1.439 динара од планираног за овај период. Одступање је због тога што су захтеви за наплату накнаде штете од осигуравајућих организација у извештајном периоду.
- АОП 0046 потраживања за више плаћен порез на добит су реализована у износу од 478.000 динара, што је мање у номиналном износу 78.000 динара од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата

пословања из 2024. године. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

- АОП 0057 готовински еквиваленти и готовина су реализовани у износу од 31.338.000 што је више у номиналном износу од 17.670.000 динара од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што су уплаћена средства од субвенција за програм управљања заштићеним подручјем „Кањишки јараши“ и нису утрошена у извештајном периоду, а добијена су у целости из буџета АПВ. Други разлог одступања је наплаћене накнаде за коришћење заштићених подручја, а тек је започета процедура за наменско трошење и завршит ће се у наредном тромесечју. Трећи разлог одступања је уплаћена целокупна средства субвенција за заштићена подручја, а започета је процедура измене Плана набавки како би наменски била утрошена по уговору са Министарством заштите природе у наредном тромесечју.

- АОП 0058 краткорочна активна временска разграничења су планирана у износу од 3.000 динара, а нису реализована у извештајном периоду. Одступање се односи на планирани износ за куповину месечне карте за превоз запослених на посао.

- АОП 0059 укупна актива реализована је у износу од 114.969.000 динара што је 21 % више од планираног износа за овај период.

- АОП 0401 капитал у износу од 65.839.000 динара, што је одступање од 5 % више у односу на планираног за овај период.

- АОП 0409 нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 24.470.000 динара што је 3 % више од планираног за овај период.

- АОП 0410 нераспоређена добит текуће године је реализована у износу од 3.317.000 динара, а био је планиран у износу од 819.000 динара за овај период. Образложење је уз АОП 1045 добитак из редовног пословања пре опорезивања у Билансу успеха.

- АОП 0417 резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених је реализовано у износу од 17.684.000 динара, што је 2.231.000 динара више од планираног у извештајном периоду. Одступање је настало приликом обрачуна резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде у завршном рачуну за 2024. годину и сразмерни део за 2025. годину.

- АОП 0419 остала дугорочна резервисање за трошкове обнављања природних богатстава и резервисања за судске спорове је реализовано у износу од 9.109.000 динара, што је 2.603.000 динара више од планираног у извештајном периоду. Одступање је настало приликом обрачуна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава у завршном рачуну за 2024. годину.

- АОП 0441 примљени аванси, депозити и кауције су реализоване у износу од 9.000 динара, што није планирано за овај период. Одступања на овој позицији је на основу више уплаћених накнада за коришћење заштићених подручја на крају извештајног периода.

- АОП 0442 обавезе из пословања су реализоване у износу од 2.040.000 динара, што је 13 % више од планираног за овај период. Ово одступање је настало због мањег дела неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала (део горива за радне машине и део за резервне делове за теренска возила) у извештајном периоду, а валута плаћања је у наредном периоду.

- АОП 0449 остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 8.898.000 динара, што је 4 % више од планираног за овај период (у номиналном износу 358.000 динара). Одступање је настало због укалкулисаних обавеза за обрачунати ПДВ у извештајном периоду, који ће бити исплаћени у октобру месецу 2025. године.

- АОП 0450 остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 7.136.000 динара, што је 7 % веће од планираног(у номиналном износу 496.000 динара). Одступање је настало из разлога

што су краткорочне обавезе укалкулисане са 30.09.2025. године (обавезе се односе на лична примања запослених), а исплаћене су у наредном периоду.

- АОП 0451 обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 1.762.000 динара, што је 7 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 138.000 динара). Разлог за одступање је због исказане мање обавезе по основу мање основице од продаје производа и услуга за обрачун ПДВ-а у овом периоду.

- АОП 0454 краткорочна пасивна временска разграничења су реализоване у износу од 11.390.000 динара, што није планирано у овом извештајном периоду. Одступање је настало из разлога што су исказана неутрошена средства субвенција из буџета РС и АПВ са 30.09.2025. године, а која ће бити наменски утрошена после измене Плана набавки за 2025. годину.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива реализовано је у износу од 114.969.000 динара, што је 21 % више од планираног за овај период.

Биланс успеха

- АОП 1001 пословни приходи су реализовани у износу од: 91.824.000,00 динара, што је 7 % мање од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности и заштите природе:

- АОП 1006 приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту - одржавање чистоће и зеленила на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју, као и јавним зеленим површинама дуж обала Палићког, Крвавог и Лудашког језера у 2025. години и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ у укупном износу од: 70.874.000,00 динара, а то је 3 % више (номинални износ 1.745.000,00 динара) од планираног износа за овај период. Најзначајнији разлог за одступање је већа наплата накнада за коришћење заштићених подручја по новим решењима која су обухватила већи број корисника.

- АОП 1008 приходи од активирање учинака и робе су реализовани у износу од 1.926.000,00 динара, што је више од планираног износа за овај извештајни период у номиналном износу од 286.000,00 динара. Разлог одступању је што су приходи већи по основу природног прираштаја од основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) и већа реализација прихода од сена (сточна храна) у овом извештајном периоду.

- АОП 1009 повећање вредности залиха недовршених производње је било веће реализације на овој билансној позицији и то повећање вредности залиха недовршених производње у номиналном износу 245.000 динара које се односи на већу процењену вредност недовршених производа сезонског цвећа у стакленику и украсног шибља, садница зимзелених биљака у расаднику по попису на крају периода.

- АОП 1011 остали пословни приходи у које спадају приходи од премија, субвенција, донација и слично и други пословни приходи у периоду од 01.01. до 30.09.2025. године реализовани су у износу од 18.179.000,00 динара, што је 34 % мање (номинални износ је 9.361.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што су субвенције по уговору за функционисање Пољочуварске службе мање уговорене од потреба службе и у њему нису предвиђена средства за трошкове осигурања имовине, регистрације возила и режијских трошкова, а није било реализације по склопљеним уговорима о текућим субвенцијама са Министарством за заштиту животне средине (датум уговора 12.06.2025. године, а уплата у износу од 9.420.000 динара дана 04.07.2025. године) за суфинансирање

Програма управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“ за 2025. годину. Због измене структуре намењених средстава субвенција прво се мора мењати План набавки за 2025. годину, а затим приступити наменском трошењу средстава.

- АОП 1013 пословни расходи у периоду од 01.01. до 30.09.2025. реализовани су у износу од 87.880.000,00 динара што је 10 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 9.783.000,00 динара). Структура пословних расхода има следеће позиције:

- АОП 1015 исказани су трошкови материјала, горива и енергије у износу од 8.468.000,00 динара, што је 33 % мање (номинални износ је: 4.112.000 динара) од планираног за овај период. Мања реализација материјала је последица мањег утрошка помоћног материјала, материјала за одржавање објеката, резервних делова за радне машине и теренска возила и ситног инвентара.

- АОП 1016 исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 67.058.000,00 динара што је 1 % мање (номинални износ 980.000,00 динара) од планираног за овај период из разлога што су запослени радили мањи број дана прековременог рада у зимском периоду јер није било падавина и на дане државног празника у односу на планирано, мање су реализоване накнаде по уговор о делу јер је склопљен тек у марту 2025. године, мање су реализовани трошкови превоза на посао и са посла, није било потребе за планираним бројем дневница и накнада трошкова на службеном путу у овом периоду.

- АОП 1020 исказани су трошкови амортизације у износу од 1.971.000,00 динара, што је 42 % мање од планираног за овај период. Мања реализација трошкова амортизације је на основу мање основице за обрачун јер је било расходовање дотрајалих машина и опреме у ранијем периоду и мање нових набавки основних средстава у извештајном периоду.

- АОП 1022 исказани су трошкови производних услуга у износу од 5.445.000,00 динара, што је 47 % мање (номинални износ: 4.871.000 динара) од планираног за овај период. Било је мање потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из мање реализације прихода од субвенција за заштиту животне средине на заштићеним подручјима из којих се финансирају ове услуге.

- АОП 1024 исказани су нематеријални трошкови у износу од 3.139.000,00 динара, што је 5 % мање (номинална вредност: 181.000 дин.) од планираног за овај период. Одступање је због мање реализованих трошкова у складу са реалним потребама предузећа за трошковима семинара, стручног образовања, судских такси, републичких административних такси и за осталим непоменутих трошковима који су били планирани за реализацију у овом периоду.

- АОП 1025 пословни добитак је планиран за извештајни период у износу од 1.246.000,00 динара, а реализован је у износу 3.944.000,00 динара, што је 2.698.000,00 динара више него што је планирано за извештајни период. Разлог за веће реализовање пословног добитка је мања реализација пословних расхода (образложење уз АОП 1015), нарочито трошкова материјала у извештајном периоду.

- АОП 1032 финансијски расходи су планирани у износу од 3.000,00 динара, а реализације је било ових врста расхода само 1.000,00 динара у овом извештајном периоду.

- АОП 1041 остали приходи су реализовани у овом периоду у износу од 32.000,00 динара, што је мање у номиналном износу 88.000,00 динара од планираног за овај период јер није било могуће планом прецизније предвидети ниво ових расхода.

- АОП 1042 остали расходи реализовани су у износу од 658.000,00 динара, што је више у номиналном износу 113.000,00 динара од планираног за овај период. Већа реализација је исказана јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода.

- АОП 1043 укупни приходи су реализовани у износу од 91.856.000,00 динара, што је 7 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1011).
- АОП 1044 укупни расходи су реализовани у износу од 88.539.000,00 динара, што је 10 % мање од планираног за извештајни период (образложење уз АОП 1015, АОП 1016, АОП 1020 и АОП 1022).
- АОП 1045 добитак из редовног пословања пре опорезивања је реализован у износу од 3.317.000,00 динара што је веће у износу од 2.498.000,00 динара од планираног за овај извештајни период. Одступање је последица мало мање реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на знатно мање реализованих укупне расхода (образложење уз АОП 1044).

Извештај о токовима готовине

Приливи готовине из пословних активности

- АОП 3002 Продаја и примљени аванси у земљи је реализовано 71.272.000 динара што је 13 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање уплате по основу продаје производа и услуга у извештајном периоду. Разлог за мању реализацију прилива готовине је знатно мањи прилив средстава од продаје хортикултурарних услуга трећим лицима, а и фактурисање на крају тромесечја извршених услуга по уговору за реализацију послова одржавања чистоће, зеленила и крчење подраста у заштићеном подручју Парку природе „Палић“. Наплата по реализацији послова по основу ових уговора је извршена у наредном периоду 2025. године.
- АОП 3005 Остали приливи из редовног пословања су реализовани у износу од 29.217.000 динара што је 34 % више од планираног износа (номинални износ је 7.417.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што су у целости уплаћена средства по уговору о субвенцијама са Министарством за заштиту животне средине планирана за реализацију Годишњих програма управљања заштићених подручја ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“ и средства из буџета АПВ за ПИО „Кањишке јараше“ за 2025. годину.

Одливи готовине из пословних активности

- АОП 3007 Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 16.176.000 динара, што је 47 % мање (номинални износ је 14.234.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због још не исплаћених средстава субвенција за набавке теренског возила, ситног инвентара, а мања је и исплата добављача за набављени репро и помоћни материјал потребан за заснивање нове производње сезонског цвећа, садница, украсно шибља и саксијског цвећа у извештајном периоду.
- АОП 3009 зараде, накнаде зарада и остали лични расходи су реализоване у износу од 60.714.000 динара, што је 11% мање (номинални износ је 7.324.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови личних примања укалкулисани са 30.09.2025. године исплаћени у октобру 2025. године.
- АОП 3013 одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 5.329.000 динара, што је 18 % више (номинални износ је 829.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната и исплаћена обавеза за порез на додату вредност и пореза на имовину у извештајном периоду.

- АОП 3048 Свега прилив готовине је реализовано 100.489.000 динара што је 3 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање реализације прилива средстава од хортикултурарних услуга од трећих лица у овом извештајном периоду.

- АОП 3049 Свега одлив готовине је реализовано 82.223.000 динара што је 20 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за материјал, ситни инвентар и испате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

- АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 31.338.000 динара што је 129 % 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.

Запослени

1. Маса НЕТО зарада је реализована у износу од 36.965.933 динара што је 0,22 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због тога што нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду(номинални износ 82.183 динара).

2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 51.060.448 динара што је мање од 0,40 % од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због тога што нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 203.030 динара).

3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 58.796.106 динара што је 0,40 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због тога што нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду(номинални износ 233.789 динара).

4. Број запослених по кадровској евиденцији је 46 и реализована је 100% од планираног за овај период.

5. Накнада по уговору о делу реализована је у износу од 277.778 динара, што је 33 % мање од планираног за овај период, с обзиром да је тек у марту започела уговорна обавеза.

9. Накнада по уговору о привремено и повременим пословима реализована је у износу од 296.175 динара, што је 1 % мање од планираног за овај период.

17. Накнаде члановима надзорног одбора реализоване су у износу од 902.778 динара, што је 100 % од планираног за овај период.

19. Превоз запослених на посао и са посла реализована је у износу од 2.138.688 динара, што је 11 % мање (номинална вредност 278.012 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што су запослени били на годишњем одмору и на боловању и у том периоду нису имали права на накнаду за превоз на посао.

20. Дневнице на службеном путу су реализоване у износу од 48.936 динара, што је за 76.064 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.

21. Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване у износу од 15.670 динара, што је за 59.330 динара мање у односу на планирано у овом извештајном периоду. Одступање по овој

позицији је настало због малог броја службених путева и неимања потребе за трошковима приликом реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати.

24. Јубиларне награде су реализоване у износу од 2.182.387 динара, што је 1% мање од планираног у извештајном периоду. Одступање је због измене неопорезивог дела накнаде.

27. Помоћ радницима и породици радника је реализована у износу од 66.307 динара, што је мање за 53.693 динара од планираног у овом извештајном периоду. Није било више захтева.

29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су реализоване у износу од 150.000 динара, што је мање за 60.000 динара од планираног у овом извештајном периоду. Није било више захтева.

30. Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани износу од 66.273 динара, што је за 217.727 динара мање од планираног у овом извештајном периоду. Одступање је настало због одлагања стручног усавршавања запослених у комуналној делатности и набавкама за следећи период.

Динамика запошљавања

Број запослених на неодређено време је био 40 на почетку периода, а на крају периода је био 44 запослених. Запослених на одређено време било је 6 на почетку, а на крају периода је било 2, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 44, а на одређено време 2 запослених).

Распон планираних и исплаћених зарада

Најнижа појединачна нето зарада запосленог је исплаћена у номиналном износу 69.467 динара, што је само 0,13 % 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 у номиналном износу 149.254 динара, што је само 1,12 % више од планираног износа за извештајни период. Запослени је био ангажован да ради прековремено и за време државних празника.

Просечна зарада запослених је исплаћена у номиналном износу 86.335 динара, што је 2,77 % 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 99,36 % од планираног износа за извештајни период.

Субвенције и остали приходи из буџета

Планирана су средства за трећи квартал 2025. године у износу од 6.582.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине, а реализована су у износу 9.420.000 динара у извештајном периоду. Уплаћена средства по склопљеном уговору о субвенцијама за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“ ће бити реализована после измене Плана набавки за 2025. године.

Планирана средства за текуће субвенције за трећи квартал 2025. године из буџета АПВ износе 3.150.000 динара, а која су одобрена на конкурс у износу 4.450.000 динара у извештајном периоду. Утрошена средства у износу од 2.479.968 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач, а остатак ће бити реализовано у наредном периоду.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-30.09.2025. године су у износу од 14.155.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 12.927.516 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у трећем кварталу 2025. године у износу од 12.927.516 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 1.080.000 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 2025. годину (у износу 7.922.416 динара). У извештајном периоду је било уплата по склопљеним уговорима о текућим субвенцијама за суфинансирање Програма управљања ПП Палић у износу од 2.459.100 динара, ПИО Стабла хрasta лужњака у износу 423.000 динара и Пројекат еко-кампови у износу 1.043.000 динара за 2025. годину.

Средства посебне намене

По образцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација је реализована у износу од 21.286 динара, што је за 9.714 динара мање од планираног у извештајном периоду.
- на позицији број 6. Реклама и пропаганда није било реализације у овам извештајном периоду. Средства ће бити утрошена за уређење сајта у наредном периоду.

Кредитна задуженост

Предузеће није кредитно задужено.

Извештај о инвестицијама

Улагања у овом извештајном периоду нису планирана.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања са стањем на последњи дан извештајног периода су следећа:

- Потраживања до 3 месеца у износу од 13.260.052 динара односе се на фактуре издате на дан 30.09.2025. за извршене услуге одржавање зеленила и чистоће ПП „Палић“ , одржавање мултифункционалног појаса и биће наплаћене најдуже у року од 60 дана.
- Потраживање до 12 месеци није било 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 10.947.491 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.

ДОО „ПАРК ПАЛИЋ“ ПАЛИЋ

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Годишњи Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић за 2025. годину, усвојен је од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић на 138. седници од 31. децембра 2024. године, одлуком број 1021/2024.

Прва измена Програма пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић за 2025. годину, усвојен је од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић на 142. седници од 24.03.2025. године, одлуком број 198/2025.

Скупштина Града Суботице је на 7. седници одржаној дана 06. фебруара 2025. године донела Решење број: I-022-61/2025 о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора «Парк Палић» Палић за 2025. годину.

Скупштина Града Суботице је на 8. седници одржаној дана 03.04.2025. године донела Решење број: 001636938-2025-09693-001-000-022-045 о давању сагласности на Прву измену Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић за 2025. годину.

Покрајинска влада је на седници одржаној дана 22. јануара 2025. године донела Решење број: 000091994 2025 09413 000 000 060 070 04 005 о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“ Палић за 2025. годину.

Покрајинска влада је на седници одржаној дана 09.04 2025. године донела Решење број: 001756060 2025 09413 000 000 060 070 04 008 о давању сагласности на Прву измену Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић за 2025. годину.

Покрајинска влада је на седници одржаној дана 27. јуна 2025. године донела Решење број: 002737956 2025 09413 000 000 060 070 04 001 о давању сагласности на Другу измену Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање развојем туристичког простора „Парк Палић“, Палић за 2025. годину.

Биланс стања

Актива

АОП 0002 Стална имовина

Планирано стање износи 18.580 хиљ. динара, док реализација плана износи 17.568 хиљ. динара. Индекс реализације износи 95%. Образложење одступања у наставку.

АОП 0003 Нематеријална имовина

Планирано стање износи 525 хиљ. динара, док реализација плана износи 456 хиљ. динара. Индекс реализације износи 87%. Одступање у односу на план настало је из разлога мање вредности рачунарских софтвера у односу на план.

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема

Планирано стање износи 18.055 хиљ. динара, док реализација плана износи 17.112 хиљ. динара. Индекс реализације износи 95%.

АОП 0029 Одложена пореска средства

Планирано стање износи 348 хиљ. динара, док реализација плана износи 292 хиљ. динара. Индекс реализације износи 84 %. Одступање у односу на план настало је услед мање вредности одложених пореских средстава.

АОП 0030 Обртна имовина

Планирано стање износи 47.402 хиљ. динара, док реализација плана износи 54.150 хиљ. динара. Индекс реализације износи 114%. Образложење одступања у наставку.

АОП 0031 Залихе

Планирано стање износи 0.00 хиљ. динара, док реализација плана износи 3.603 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је из разлога износа плаћених аванса за услуге у земљи у односу на план.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје

Планирано стање износи 232 хиљ. динара, док реализација плана износи 753 хиљ. динара. Индекс реализације износи 325%. Одступање у односу на планирану величину резултат је веће вредности потраживања од купаца у земљи на дан 30.09.2025. године.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања

Планирано стање износи 2.342 хиљ. динара, док реализација плана износи 5.099 хиљ. динара. Индекс реализације износи 218%. Одступање у односу на планирану величину настало је највећим делом услед већег износа потраживања по захтевима из буџета Града Суботица, у односу на план.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина

Планирано стање износи 44.778 хиљ. динара, док реализација плана износи 29.588 хиљ. динара. Индекс реализације износи 66%. Одступање од плана резултат је мање вредности салда готовине на текућим рачунима на дан 30.09.2025. године, у односу на план.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења

Планирано стање износи 50 хиљ. динара, док реализација плана износи 107 хиљ. динара. Индекс реализације износи 214%. одступање у односу на план, настало је из разлога веће реализације унапред плаћених трошкова (премије осигурања) у односу на план.

АОП 0059 Укупна актива

Планирано стање износи 66.330 хиљ. динара, док реализација плана износи 72.010 хиљ. динара. Индекс реализације износи 109%. Одступање у односу на план настало је из горе наведених разлога.

АОП 0060 Ванбилансна актива

Планирано стање износи 943.445 хиљ. динара, док реализација плана износи 943.445 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100%.

Пасива

АОП 0401 Капитал

Планирано стање износи 37.241 хиљ. динара, док реализација плана износи 38.151 хиљ. динара. Индекс реализације износи 102%.

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 16.245 хиљ. динара, док реализација плана износи 16.589 хиљ. динара. Индекс реализације износи 102%.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година

Планирано стање износи 13.470 хиљ. динара, док реализација плана износи 11.961 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога нераспоређеног добитка ранијих година.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године

Планирано стање износи 2.775 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.628 хиљ. Износи 167%. Одступање у односу на план настало је због већег оствареног добитка у 3. кварталу у односу на план.

АОП 0412 Губитак

Планирано стање износи 79.041 хиљ. динара, док реализација плана износи 78.475 хиљ. динара. Индекс реализације је 99%. Износ се односи на губитак ранијих година.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе

Планирано стање износи 29.089 хиљ. динара, док реализација плана износи 33.859 хиљ. динара. Индекс реализације је 116%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције

Планирано стање износи 53 хиљ. динара, док реализација плана износи 155 хиљ. динара. Индекс реализације је 292%. Одступање у односу на планирану величину настало је услед веће вредности примљених аванса за закуп пословних простора у зони надлежности, у односу на план.

АОП 0442 Обавезе из пословања

Планирано стање износи 1.434 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.134 хиљ. динара. Индекс реализације износи 149%. Одступање у односу на план проистекло је због веће вредности обавеза према добављачима у земљи у посматраном периоду у односу на план, као што су: „ЕПС“ Београд, „Активa“ ДОО, „Аларм Системс“, „Хранислав Рашковић“ ПР, „Хикијен системс“ ДОО, „Телеком Србија“ АД, „Еуро Петрол“ ДОО и други.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе

Планирано стање износи 2.824 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.964 хиљ. динара. Индекс реализације износи 105%.

АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења

Планирано стање износи 24.778 хиљ. динара, док реализација плана износи 28.606 хиљ. динара. Индекс реализације износи 115%. Одступање у односу на план настало је због веће вредности 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 66.330 хиљ. динара, док реализација плана износи 72.010 хиљ. динара. Индекс реализације износи 109%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.

АОП 0457 Ванбилансна пасива

Планирано стање износи 943.445 хиљ. динара, док реализација плана износи 943.445 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100%.

Биланс успеха

АОП 1001 Пословни приходи

Планирани приходи износе 68.401 хиљ. динара, док реализација плана износи 62.896 хиљ. динара. Индекс реализације износи 92%. Образложење одступања у односу на план, у наставку.

АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга

Планирани приходи износе 11.100 хиљ. динара, док реализација плана износи 9.816 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. Одступање у односу на план настало је из разлога мањих прихода од закупа туристичког простора у односу на план.

АОП 1011 Остали пословни приходи

Планирани приходи износе 57.301 хиљ. динара, док реализација плана износи 53.080 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93%. Одступање у односу на план настало је из разлога мањих прихода од закупа туристичког простора у односу на план и мањег износа пренетих средстава из буџета Града у односу на план. Реализовани приходи се односе на: приходе од текућих субвенција за услуге управљања (буџет града Суботице) у износу од 19.081 хиљ. динара; приходе од текућих субвенција - зараде, накнаде зарада, порези и сл. (буџет града Суботице) у износу од 29.372 хиљ. динара; капиталне субвенције (буџет Града Суботице) у износу од 1.365 хиљ. Динара и друго; и на **друге пословне приходе**: приходи по основу закупа за изнајмљивање амфибије за сечу трске са вучним возилом и приколицом у износу од 900 хиљ. динара; прихода по основу закупа пословног простора у износу од 502 хиљ. динара и друго.

АОП 1013 Пословни расходи

Планирани пословни расходи износе 65.014 хиљ. динара, док реализација плана износи 57.504 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. Образложење одступања у односу на план у наставку.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије

Планирани расход износи 11.758 хиљ. динара, док реализација плана износи 7.054 хиљ. динара. Индекс реализације износи 60%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је из разлога мање потребе за материјалом за одржавање објеката и хигијене објеката, канцеларијским материјалом и горивом, услед остварених уштеда.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Планирани расход износи 26.699 хиљ. динара, док реализација плана износи 25.983 хиљ. динара. Индекс реализације износи 97%.

АОП 1017 Трошкови зарада и накнада зарада

Планирани расход износи 19.192 хиљ. динара, док реализација плана износи 19.023 хиљ. динара. Индекс реализације износи 99%.

АОП 1018 Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада

Планирани расход износи 2.908 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.882 хиљ. динара. Индекс реализације износи 99 %.

АОП 1019 Остали лични расходи и накнаде

Планирани расход износи 4.599 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.078 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%. Одступање у односу на план настало је из разлога мање утрошених средстава за накнаде по уговору о привременим пословима, за ангажовање запослених преко агенција и задруга и за накнаде трошкова дневница у земљи, услед остварених уштеда.

АОП 1020 Трошкови амортизације

Планирани расход износи 2.475 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.105 хиљ. динара. Индекс реализације износи 85%.

АОП 1022 Трошкови производних услуга

Планирани расход износи 10.029 хиљ. динара, док реализација плана износи 9.089 хиљ. динара. Индекс реализације износи 91%. Највећи део реализованих трошкова производних услуга односи се на транспортне услуге: 82 хиљ. динара за ПТТ услуге, 460 хиљ. динара за трошкове телефона, 63 хиљ. динара за трошкове интернета; 4.104 хиљ. динара за трошкове услуга текућег одржавања, 334 хиљ. динара за трошкове рекламе и пропаганде, 1.650 хиљ. динара за трошкове осталих услуга (трошкове техничког прегледа, комуналне услуге, накнаде за коришћење ауто пута, накнаде за паркинг, накнаде за прање возила) и друго. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације субвенција за текуће функционисање предузећа и из разлога остварених уштеда.

АОП 1024 Нематеријални трошкови

Планирани расход износи 14.053 хиљ. динара, док реализација плана износи 13.273 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94%. Највећи део реализованих трошкова односи се на трошкове непроизводних услуга: ревизија финансијских извештаја у износу од 190 хиљ. динара; књиговодствене услуге у износу од 665 хиљ. динара; књиговодствене услуге за израду обрачуна и извештаја у износу од 167 хиљ. динара; адвокатске услуге у износу од 284 хиљ. динара; стручне услуге у износу од 319 хиљ. динара; трошкови услуга надзора у износу од 585 хиљ. динара; трошкови израде пројектно техничке документације у износу од 338 хиљ. динара; трошкови лекарског прегледа запослених у износу од 246 хиљ. динара; услуге чишћења просторија у износу од 1.592 хиљ. динара; трошкови обезбеђења објеката у износу од 5.353 хиљ. динара; остале непроизводне услуге у износу од 701 хиљ. динара; трошкови премије осигурања у износу од 338 хиљ. динара; трошкови пореза и накнада у износу од 1.088 хиљ. динара. Остали реализовани нематеријални трошкови односе се на трошкове платног промета, трошкове чланарина (ПКС), трошкови огласа у медијима, административне таксе и др. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је из разлога мало мањег обима потреба за горе наведеним услугама у посматраном извештајном периоду и услед остварених уштеда.

АОП 1032 Финансијски расходи

Планирани финансијски расходи износе 80 хиљ. динара, док реализација плана износи 11 хиљ. динара. Индекс реализације износи 14%. Одступање у односу на план настало је највећим делом због мање вредности расхода камата и осталих финансијских расхода у односу на план у посматраном периоду.

АОП 1041 Остали приходи

Планирани остали приходи износе 0 хиљ. динара, док реализација плана износи 63 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је због накнадно примљених одобрења (casa sconto) и по основу накнаде штете.

АОП 1043 Укупни приходи

Планирани укупни приходи износе 68.401 хиљ. динара, док реализација плана износи 62.959 хиљ. динара. Индекс реализације износи 92%.

АОП 1044 Укупни расходи

Планирани укупни расходи износе 65.136 хиљ. динара, док реализација плана износи 57.515 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед мањег обима реализације капиталних субвенција у посматраном периоду.

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања

Добитак из редовног пословања пре опорезивања по плану износи 3.265 хиљ. динара а реализацији износи 5.444 хиљ. динара. Индекс реализације износи 88%. Одступање у односу на план настало је због веће остварене разлике између прихода и расхода у посматраном периоду, у односу на план.

АОП 1055 Нето добитак

Планирани нето добитак износи 2.775 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.628 хиљ. динара. Индекс реализације износи 167%. 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 95.062 хиљ. динара док реализација прилива износи 89.773 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3002 Планирани прилив од продаје и примљених аванса у земљи износи 15.728 хиљ. динара док реализација износи 15.576 хиљ. динара. Индекс реализације износи 99%.

АОП 3005 Планирани остали приливи из редовног пословања износе 79.334 хиљ. динара док реализација прилива износи 74.197 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94%. 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 72.124 хиљ. динара, док реализација одлива износи 67.873 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3007 Планиране исплате добављачима и дати аванси у земљи износе 42.200 хиљ. динара док реализација износи 38.344 хиљ. динара. Индекс реализације износи 91%. До одступања је дошло услед мање вредности датих аванса и исплата добављачим у односу на план.

АОП 3009 Планирани одливи за зараде, накнаде зарада и остале личне расходе износи 26.789 хиљ. динара док реализација износи 26.352 хиљ. динара. Индекс реализације износи 98%.

АОП 3013 Планирани одливи по основу осталих јавних прихода износе 3.055 хиљ. динара док реализација одлива износи 3.174 хиљ. динара (ПДВ, Порез на имовину). Индекс реализације износи 104%.

АОП 3015 Планирани нето прилив готовине из пословних активности износи 22.938 хиљ. динара док реализација прилива износи 21.900 хиљ. динара. Индекс реализације износи 95% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања

Планирани одливи износе 9,324 хиљ. динара, док реализација одлива износи 22.885 хиљ. динара. Индекс реализације износи 245%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3025 Планирана куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава (опрема и инвентар са ПДВ-ом) износи 9.324 хиљ. динара, док реализација износи 7.885 хиљ. динара. Индекс реализације износи 85%. До одступања је дошло услед мање реализације куповине опреме и инвентара, у односу на план.

АОП 3026 Остали финансијски пласмани нису планирани док реализација износи 15.000 хиљ. динара, услед орочења средстава у износу од 15.000 хиљ. динара.

АОП 3028 Планирани нето одлив готовине из активности инвестирања износи 9.324 хиљ. динара, док реализација износи 22.885 хиљ. динара. Индекс реализације износи 245%. Одступање у односу на план представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3048 Планирани свега прилив готовине износи 95.062 хиљ. дин. док реализација прилива износи 89.773 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3049 Планирани свега одлив готовине износи 81.448 хиљ. динара, док реализација одлива износи 91.324 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3050 Планирани нето прилив готовине износи 13.614 хиљ. динара, док реализација прилива износи 0,00 хиљ. Динара и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3051 Планирани нето одлив готовине износи 0,00 хиљ. динара, док реализација прилива износи 1.551 хиљ. динара и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3052 Планирана готовина на почетку обрачунског периода износи 31.164 хиљ. динара, док реализација износи 31.139 хиљ. дин. Индекс реализације износи 100%.

АОП 3055 Планирана готовина на крају обрачунског периода износи 44.778 хиљ. дин. док реализација износи 29.588 хиљ. динара. Индекс реализације износи 66% и представља ефекат свега горе наведеног.

Запослени

Маса нето зарада

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 13.914.222 динара, а реализација плана износи 13.799.182 динара. Индекс реализације износи 99%.

Маса Бруто I зарада

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 19.192.252 динара, а реализација плана износи 19.023.198 динара. Индекс реализације износи 99%.

Маса Бруто II зарада

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 22.099.879 динара, а реализација плана износи 21.905.212 динара. Индекс реализације износи 99%.

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 18 запослених, а реализација плана такође износи 18 запослених. Индекс реализације износи 100%.

Број запослених на неодређено време

Плански број запослених на неодређено време за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 14 запослених, а реализација плана је 12 запослених. Индекс реализације износи 86%.

Број запослених на одређено време

Плански број запослених на одређено време за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 4 запослена, а реализација плана је 6 запослених. Индекс реализације износи 150%.

Накнаде по уговору о делу

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 50.000 динара, а реализација плана износи 37.037 динара. Индекс реализације износи 74%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога мање реализације уговора о делу у посматраном периоду у односу на план.

Број прималаца накнаде по уговору о делу

Планирани број прималаца за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 1 прималаца, а реализација плана такође је 1 прималац. Индекс реализације износи 100%.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови)

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 344.957 динара, а реализација плана износи 344.957 динара. Индекс реализације 100%.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима (јавни радови)

Планирани број прималаца накнаде по основу осталих уговора за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 2 примаоца, а реализација плана је такође 2 примаоца. Индекс реализације износи 100%.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (интерни ревизор)

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 417.111 динара, а реализација плана износи 416.667 динара. Индекс реализације 100%.

Број прималаца накнаде по основу осталих уговора (интерни ревизор)

Планирани број прималаца накнаде по основу осталих уговора за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 1 прималац, а реализација плана је такође 1 прималац. Индекс реализације износи 100%.

Накнаде члановима скупштине

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 2.541.778 динара, а реализација плана је 2.537.809 динара. Индекс реализације износи 100%.

Број чланова скупштине

Планирани број чланова скупштине за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износи 9 чланова, а реализација плана је такође 9 чланова. Индекс реализације износи 100%.

Превоз запослених на посао и са посла

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 900.000 динара, а реализација плана је 703.933 динара. Индекс реализације износи 78%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога боловања и годишњих одмора запослених у посматраном периоду, за време којег се не исплаћује накнада за превоз запослених на посао и са посла.

Дневнице на службеном путу

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. износе 200.000 динара, а реализација плана је 31.586 динара. Индекс реализације износи 16%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано и услед остварених уштеда.

Накнаде трошкова на службеном путу

Планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износе 75.000 динара, а реализација плана износи 0 динара. Одступање од плана настало је из разлога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано и услед мера уштедње.

Трошкови стручног усавршавања запослених

Планирана средства за период 01.01.2025. до 30.09.2025. године износе 250.000 динара, а реализација плана је 176.050 динара. Одступање од плана настало је из разлога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано.

Динамика запошљавања

Број запослених радника у предузећу на дан 30.09.2025. године је 18, од чега је 12 запослено на неодређено време, што је за 1 више у односу на други квартал из разлога што је један запослени примљен у радни однос на неодређено време и 6 запослених на одређено време, што је за 1 мање у односу на други квартал из разлога што је једна особа из статуса уговора о раду на одређено време примљена у радни однос на неодређено време. Број ангажованих по основу Уговора (рад ван радног односа) на дан 30.09.2025. године износи 1 ангажована лице (интени ревизор).

У трећем кварталу, дошло је до одлива кадрова из статуса радног односа на одређено време и пријема кадрова у статус радног односа на неодређено време.

Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 97.282,28 динара, док реализација износи 96.583,29 динара.

Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 138.267,62 динара, док реализација износи 138.696,04 динара.

Планирана просечна зарада бруто 1 износи 113.287,74 динара док, реализација износ 13 динара.

Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 71.037,17 динара, док реализација износи 70.547,18 динара.

Планирана највиша појединачна зарада нето износи 99.767,90 динара, док реализација износи 100.055,67 динара.

Планирана просечна зарада нето износи 82.257,01 динара, док реализација износи 81.596,34 динара.

Пословодство

Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 206.631,06 динара, док реализација износи 204.212,13 динара.

Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 206.631,06 динара, док реализација износи 204.212,13 динара.

Планирана просечна зарада бруто 1 износи 206.631,06 динара, док реализација износи 204.212,13 динара.

Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 147.690,66 динара, док реализација износи 145.988,09 динара.

Планирана највиша појединачна зарада нето износи 147.690,66 динара, док реализација износи 145.988,09 динара.

Планирана просечна зарада нето износи 147.690,66 динара, док реализација износи 145.988,09 динара.

Субвенције и остали приходи из буџета

Програмом пословања за 2025. годину, Друштво је за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године планирало субвенције у укупном износу од 76.715.766,00 динара, а реализација износи 58.454.773,00 динара. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како су планиране и из разлога остварених уштеда а пројекат „Изградња паркинг простора на Северној обали Крвавог језера“ још није у фази реализације како је планирано.

Програмом пословања за 2025. годину, планиране субвенције из буџета Града Суботице за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 60.000.000,00 динара, док је реализација у износу од 56.517.473,00 динара. Одступање од плана је настало услед мањег обима потреба и реализације у односу на план.

Програмом пословања за 2025. годину, планиране субвенције из буџета Републике Србије за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 10.000.000,00 динара, док реализација износи 0,00 динара. Одступање од плана је настало услед процедура везаних за покретање и завршетак поступка јавне набавке. Јавна набавка је покренута.

Програмом пословања за 2025. годину, планиране субвенције из буџета Аутономне покрајине Војводине (ТБР) за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 5.777.766,00 динара, док реализација износи 999.300,00 динара. Одступање од плана је настало из разлога што се средства користе за два пројекта од којих је један завршен (Санација оштећених елемената мола на Мушком штранду на Палићу) у износу од 999.300,00 динара а за други пројекат (Изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера) се чека завршетак поступка јавне набавке.

Програмом пословања за 2025. годину, планиране субвенције из буџета Града Суботице по конкурс Аутономне Покрајине Војводине за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 938.000,00 динара, док је и реализација на истом нивоу.

Средства посебне намене

Репрезентација

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 150.000,00 динара, а реализација плана износи 97.192,61 динара. Индекс реализације износи 65%. Одступање у односу на план настало је из разлога мера штедње.

Реклама и пропаганда

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 900.000,00 динара, а реализација плана износи 839.555,05 динара. Индекс реализације износи 93%. Одступање од плана је настало услед мањег обима потреба и реализације у односу на план.

Кредитна задуженост

Напомена: Предузеће није кредитно задужено.

Извештај о инвестицијама

1. Издаци за израду пројектно-техничке документације.

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025 год. износе 900,000,00 динара, док реализација плана износи 700.120,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање потребе за овом врстом издатака у односу на план у посматраном извештајном периоду.

2. Ангажовање стручног надзора

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 1.000.000.00 динара, док реализација плана износи 348.000,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање потребе за овом врстом издатака у односу на план у посматраном извештајном периоду.

3. Геодетске услуге

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 200.000.00 динара, док реализација плана износи 21.600,00 динара. До одступања у односу на план је дошло из разлога мање потребе за овом врстом издатака у посматраном извештајном периоду.

4. Опрема за канцеларије и објекте поверене на старање

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 400.000.00 динара, док реализација плана износи 63.600,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање потребе за овом врстом издатака у односу на план у посматраном периоду.

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

Програмом пословања за 2025. годину планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године износе 100.000,00 динара, док реализација плана износи 39.600,00 динара. До одступања у односу на план дошло је из разлога мање потребе за овом врстом издатака у односу на план у посматраном периоду.

6. Капитално одржавање објеката

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 500.000.00 динара, док реализација износи 1.396.018,00 динара. Одступање у односу на план настало је из разлога што је износ од 780.057,00 динара плаћен у јануару 2025. године, уместо у децембру 2024. због тога што је трансфер средстава од стране Града по рачуну

из децембра извршен у јануару 2025. године, уместо до краја децембра 2024. године, како је било предвиђено и планирано.

7. Изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 24.778.000,00 динара, док и реализација плана износи 0,00 динара. Одступање од плана настало је из разлога што поступак јавне набавке није завршен у посматраном извештајном периоду.

8. Реконструкција улазне надстрешнице и камених стубова на Летњој позорници

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 6.000.000,00 динара, док реализација плана износи 4.891.963,00 динара. До одступања у односу на план, дошло је услед мање вредности цене коштања реконструкције у односу на план.

9. Демонтажа дела Мола на Мушком штранду (дрвени степеници за силаз у воду на стубовима) и уградња металних степеница

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 3.528.000,00 динара, док и реализација плана износи 3.528.000,00 динара.

9. Санација оштећених елемената мола на Мушком штранду на Палићу

Програмом пословања за 2025. годину, планирана средства за период од 01.01.2025. до 30.09.2025. године, износе 999.300,00 динара, док и реализација плана износи 999.300,00 динара.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања на дан 30.09.2025. године износе **752.707,73** динара и највећим делом се односе на: „Ехат Узеири“ ПР у износу од 18.000,00 динара, „Лаура Бајрами“ ПР у износу од 39.937,56 динара, „Иштван Ленђел“ ПР у износу од 33.252,36 динара, „Буцанеро фуерте“ у износу од 190.283,35 динара, „Тина Величић“ ПР у износу од 54.600,00 динара, „Даниел Пожар“ ПР у износу од 30.000,00 динара, „Илија Трипковић“ ПР у износу од 36.000,00 динара, „Бед & Фоод“ ДОО у износу од 42.432,00 динара, „Капетански рит“ ДОО у износу од 28.800,00 динара, „Горан Ђакић“ ПР у износу од 51.240,00 динара, „Оптимист Кицку“ ДОО у износу од 21.120,00 динара, „Борис Стринић“ ПР у износу од 14.400,00 динара, „Норберт Наранчик“ ПР у износу од 18.000,00 динара, „Јадранко Вишњић“ ПР у износу од 81.600,00 динара и остала потраживања.

Обавезе на дан 30.09.2025. године износе **2.134.306,78** динара и највећим делом се односе на обавезе према: ЈП „ЕПС“ у износу од 904.278,76 динара, „Актива“ ДОО у износу од 99.999,90 динара, „Роберт Херцег“ ПР у износу од 28.400,00 динара, „Хранислав Рашковић“ ПР у износу од 249.750,00 динара, „Хигиене системс“ ДОО у износу од 139.110,36 динара, „Аларм Системс“ ДОО у износу од 375.237,60 динара, „Телеком Србија“ у износу од 64.127,66 динара, „Еуро петрол“ ДОО у износу од 59.769,92 динара, „Сенна“ ДОО у износу од 28.000,00 динара, „ИТ Агенцу Плус“ ДОО у износу од 24.300,00 динара, ЈКП „Водовод и канализација“ у износу од 35.368,32 динара, Адвокат Нагел Јанош у износу од 31.500,00 динара и остале обавезе.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Период од 01.01.2025 до 30.09.2025. године обележиле су активности на реализацији и припреми за реализацију или сама реализација пројеката:

- Изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера.
- Реконструкција улазне надстрешнице и камених стубова на Летњој позорници.
- Демонтажа дела Мола на Мушком штранду (дрвени степеници за силаз у воду на стубовима) и уградња металних степеница.
- Санација оштећених елемената мола на Мушком штранду на Палићу.

Током посматраног извештајног периода радило се на одржавању урбаног мобилијара на Палићу и објеката поверених на старање од стране Града Суботица (Велика тераса, Еко центар, Летња позорница, Музички павиљон и др.).

Урађене су све припремне радње, организација и спровођење манифестација: „Првوماјски уранак на Палићу“, „Отварање летње сезоне на Палићу“, „Палићки Пикник“, „Летњи концерти у Музичком павиљону“, „Обележавање 75 година од отварања јединствене Летње позорнице на Палићу“ и „Бербански дани на Палићу 2025“.

Већина набавки мале вредности спроведена је у посматраном извештајном периоду, у складу са планом и програмом предузећа.

Предузеће није имало проблема у пословању и пословање предузећа се одвијало несметано, а све доспеле обавезе су измирене у предвиђеним роковима.

„РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА“ д.о.о. Суботица

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

За период од 01.01.2025. до 30.09.2025.

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.

Годишњи/трогодишњи програм пословања:

Програм пословања предузећа „Регионална депонија“ доо Суботица за 2025. годину усвојен је на седници Скупштине Друштва дана 30.12.2024. године (број Одлуке: VIII/2024-25), након чега је достављен Оснивачима на давање сагласности.

- Скупштина Града Суботице је дана 06.02.2025. године, на седници Скупштине Града, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број I-022-60/2025 које је објављено у Службеном листу Града, број 3/2025.

- Скупштина Општине Кањижа је дана 13.02.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програма пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 000016507 2025, које је објављено у Службеном листу Општине, број 1/2025.

- Скупштина Општине Чока је дана 09.04.2025. године на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Програм пословања „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица за 2025. годину број 016-1/2025-V-IX -15 који је објављено у Службеном листу Општине, број 14/2025.
- Скупштина Општине Бачка Топола је дана 13.03.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 000012451 2025 08332 002 000 000 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 5/2025.
- Скупштина Општине Нови Кнежевац је дана 17.03.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Одлуку о усвајању Програма пословања Друштва „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица за 2025. годину број 001243736 2025 08634 001 000 060 107 04 005, које је објављено у Службеном листу Општине, број 4/2025.
- Скупштина Општине Сента је дана 03.03.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 000370192 2025 08858 001 000 380 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 02/2025.
- Скупштина Општине Мали Иђош је дана 24.01.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности број 06-7-7/2025-02, које је објављено у Службеном листу Општине, број 4/2025.

Скупштина Друштва је на седници одржаној дана 29.05.2025. године донела Прву Измену Програма пословања за 2025. годину (број Одлуке: VIII/2025-12), који је упућен оснивачима ради давања сагласности на исти:

- Скупштина Града Суботице је дана 12.06.2025. године, на седници Скупштине Града, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Прву Измену Програма пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 002567727-2025-09693-001-000-022-045 које је објављено у Службеном листу Града, број 18/2025.
- Скупштина Општине Мали Иђош је дана 20.06.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности број 06-41-16/2025-02, које је објављено у Службеном листу Општине, број 13/2025.
- Скупштина Општине Кањижа је дана 10.07.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Прве Измене Програма пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 002980603, које је објављено у Службеном листу Општине, број 10/2025.
- Скупштина Општине Нови Кнежевац је дана 15.07.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Одлуку о усвајању Прве Измене Програма пословања Друштва „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица, број 003043263 2025 08634 001 000 060 107 04 003, које је објављено у Службеном листу Општине, број 14/2025.
- Скупштина Општине Чока је дана 04.08.2025. године на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању

сагласности на Прву Измену Програма пословања „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица за 2025. годину број 060-1/2025-V-XII-04 који је објављено у Службеном листу Општине, број 20/2025.

- Скупштина Општине Сента је дана 05.09.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Измену Програма пословања за 2025. годину број 003516795 2025 08858 001 000 380 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 08/2025.

- Скупштина Општине Бачка Топола је дана 12.09.2025. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Прву Измену Програма пословања за 2025. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Прву Измену Програма пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2025. годину број 002474659 2025 08332 001 000 000 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 17/2025.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ:

Биланс стања

Укупна актива на дан 30.09.2025. године је исказана у висини од 2.140.261 (000) динара са следећом структуром:

- некретнине, постројења и опрема су исказани у износу од 2.064.492 (000) динара, са степеном реализације од 100% и чине их следеће категорије имовине:
 - земљиште и грађевински објекти у износу од 1.444.583 (000) динара;
 - постројења и опрема у износу од 619.909 (000) динара
- материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар износе 9.483 (000) динара, већи су од планираног износа са степеном реализације од 429%, условљени реалним потребама и обимом пословања;
- нематеријална имовина у износу од 836 (000) динара;
- недовршена производња и готови производи (секундарне сировине) износе 8.699 (000) динара. Реализација је већа од плана, као последица веће количине издвојених секундарних сировина и одлагања произведене количине компоста на тело депоније;
- плаћени аванси за услуге исказани у износу од 940 (000) динара;
- салдо купаца у земљи је реализован у износу од 22.862 (000) динара. Ова позиција се односи на продају секундарних сировина, услуге одвожења муља из градског пречистача у Суботици и пријем индустријског отпада. Реализација је 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 25.646 (000) динара, са степеном реализације 78%. 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 5.446 (000) динара представљају салдо готовине на текућим рачунима Друштва на дан 30.09.2025. године. Реализација је мања у односу на план, износи 23%, због ненаплаћених потраживања.

- остала временска разграничења и унапред плаћени трошкови у износу од 307 (000) динара.
- одложена пореска средстава у износу од 1.550 (000) динара.

Укупна пасива на дан 30.09.2025. године износи 2.140.261 (000) динара са следећом структуром:

- основни капитал Друштва износи 84 (000) динара, у складу са планом.
- нераспоређени добитак ранијих година износи 4.390 (000), са степеном реализације од 148% се састоји од:
 - добит текућег периода износи 1.988 (000) динара
 - добит ранијих периода износи 2.402 (000) динара
- дугорочни одложени приходи и примљене донације у износу од 2.075.546 (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 30.09.2025. године износи 21.255 (000) динара.
- остале краткорочне обавезе у износу од 11.231 (000) динара, односе се на обавезе за зараде, обавезе за путне трошкове запослених и накнаде за чланове Скупштине Друштва. Степен реализације је 91%.
- обавезе по основу пореза на додатз вреднос у износу од 3.740 (000) динара.
- Краткорочна пасивна временска разграничења у износу од 24.015 (000) динара.

Биланс успеха

Пословни приходи за период 01.01.-30.09.2025. године реализовани су у висини од 289.541 (000) динара, и чине 97% реализације планираног пословног прихода, са следећом структуром:

- *приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту* износе 45.604 (000) динара. Сопствени приходи су реализовани 70% 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* - на овој позицији нема исказаног износа.
- *остали пословни приходи* у износу од 243.937 (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 136.197 (000) динара што је евидентирано на рачуну 64100 и чини 88% планираног износа субвенција оснивача.
 - на име амортизације основних средстава која су набављена из донација, на рачуну 64103 је оприходовано 95.976 (000) динара.
 - приходи за испуњење националног циља (субвенције), у износу 10.693 (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 206 (000) динара.
- приходи од донације на рачуну 64030 износи 865 (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 1.942 (000) динара. Степен реализације је 194%.

Укупни приходи износе 291.483 (000) динара и чине 97% од планираних прихода.

Пословни расходи су исказани у износу од 289.471 (000) динара, са степеном реализације 97% у односу на план и са следећом структуром:

- *трошкови материјала, горива и енергије* износе 35.109 (000) динара. Реализација предметних трошкова у односу на планиран износ је 84%, што је последица усклађивања потреба за набавкама и расположивим финансијским средствима;
- *трошкови зарада и накнада зарада* у износу од 106.618 (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 96%, у складу са реалним потребама;
- *трошкови амортизације* у износу од 96.494 (000) динара са степеном реализације од 112%.
- *трошкови производних услуга* износе 8.520 (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 61% у односу на план;
- *нематеријални трошкови* у износу од 42.730 (000) динара, су реализовани 93% 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 24 (000) динара, у оквирима плана.

Укупни расходи износе 289.495 (000) динара и чине 97% од планираног износа расхода.

Друштво је у периоду јануар-септембар 2025. године, пословало са добитом у износу од 1.988 (000) динара.

Извештај о токовима готовине

У приложеном обрасцу који је сачињен за период 01.01.-30.09.2025. годину, исказани су следећи подаци:

- приливи готовине из пословних активности у износу од 204.696 (000) динара, као збир прилива од продаје и примљених аванса у износу од 62.222 (000) динара и осталих прилива из редовног пословања (субвенције оснивача Друштва и сопствени приходи) у износу од 142.474 (000) динара. Учешће реализације у односу на план је 85%;

- одливи готовине из пословних активности износе од 221.587 (000) динара. Састоје од одлива за исплате добављачима и датих аванса, у износу од 106.296 (000) динара, одлива по основу зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у износу од 102.652 (000) динара, и по основу пореза на добит, осталих јавних прихода и осталих одлива из пословних активности у износу од 12.639 (000) динара. Реализација у односу на план је 96%;
- одливи готовине из активности инвестирања износе од 2.707 (000) динара.

Готовина на почетку обрачунског периода је износила 25.044 (000) динара. На основу претходно описаних позиција, готовина на крају обрачунског периода је исказана у износу од 5.446 (000) динара.

Запослени

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) – Износ реализације је 57.985.034 динара. Степен реализације за исплаћену масу нето зараде у односу на план је 99%. 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 80.030.280 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 92.154.868 динара. Степен реализације за исплаћену масу бруто 2 зараде у односу на план је 99%. До одступања у реализацији у односу на план је дошло из претходног образложења.

Број запослених по кадровској евиденцији - Број запослених по кадровској евиденцији је 73 у оквиру планираног броја. Од укупно 73, на неодређено време је запослено 62, а на одређено време 11 радника.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – Програмом пословања за 2025. годину Друштво је исплатило накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, у износу од 4.507.280 динара, што је 84% у односу на планиран износ.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - Број прималаца је 5, у оквирима Програма пословања за 2025. годину.

Накнаде члановима скупштине – Реализација за извештајни период је у оквирима плана, износи 1.597.222 динара, што чини 93% у односу на планирани износ.

Број чланова скупштине – Скупштина Друштва се састоји од 7 чланова.

Превоз запослених на посао и са посла – У извештајном периоду, исплаћено је 7.157.012 динара за предметну накнаду, у оквирима планираног износа и реализацијом од 83%.

Дневнице на службеном путу - У извештајном периоду износ исплаћених дневница на службеном путу је 111.346 динара, са степеном реализације 62%, у складу са потребама.

Накнаде трошкова на службеном путу – У извештајном периоду износ реализације је 22.641 динара, што је знатно мање од планираног износа, као последица мањег обима службених путовања запослених.

Отпремнина за одлазак у пензију – Програмом пословања за треће тромесечје 2025. године планиран је износ од 1.100.000 динара. Реализација за извештајни период је у оквирима плана, износи 1.067.581 динара, што чини 97% у односу на планирани износ.

Број прималаца – Број прималаца је 2, у оквирима Програма пословања за 2025. годину.

Трошкови стручног усавршавања запослених – Исплаћен је износ од 295.287 динара, са степеном реализације од 59% 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 2025. годину, у извештајном периоду није планирана исплата.

Динамика запошљавања

- На дан 30.06.2025. године Друштво је запошљавало 73 радника, од чега је 60 запослено на неодређено, док је 13 запослено на одређено време. 5 радника је ангажовано по основу уговора.
- У току извештајног периода, одлив радника на неодређано време је 2, пријем радника на неодређено време је 4, а одлив радника на одређано време је 5, пријем радника на одређено време је 3.
- На дан 30.09.2025. године, укупан број запослених је 73, од тога 62 је запослено на неодређено а 11 на одређено време и 5 радника запошљавамо по основу уговора.

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 138.230.210 динара, од којих је укупан износ текућих субвенција 135.040.160 динара и капиталних субвенција 3.190.050 динара. Текуће субвенције Града Суботице планиране су у износу од 68.466.965 динара, док су капиталне субвенције 3.190.050 динара. Текуће субвенције осталих оснивача су планиране у износу од 58.813.937 динара, а капиталне у износу од 202.000,00 динара.

Од укупног износа планираних средстава на име текућих субвенција, дозначен је износ од 136.196.765 динара, од којих је реализовано 130.750.286 динара, док је износ неутрошених средстава 5.446.479 динара. Од укупно планираног износа капиталних субвенција реализовано је 3.190.050 дианра.

Град Суботица је на име текућих субвенција уплатио 79.387.651 динара, што је реализовано у целости.

Остали Оснивачи Друштва су извршили уплату текућих субвенција у укупном износу од 56.809.115 динара, што износи 97% од планираног износа субвенција. Дозначен износ је реализован у износу од 51.362.635 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 2025. години.

На позицији трошкова репрезентације планирани износ од 200.000,00 динара је реализован на нивоу од 98%, односно у износу од 176.114,00 динара. За рекламу и пропаганду реализован је износ од 194.960,00 динара.

Кредитна задуженост

„Регионална депонија“ д.о.о. Суботица није кредитно задужена и нема обавезе по основу кредита.

Извештај о инвестицијама

У извештајном периоду, није било инвестиционих улагања.

Потраживања, обавезе и спорови

Укупна потраживања на дан 30.09.2025. износе 22.861.851,00 динара.

Од тога, потраживања до 3 месеца износе 17.375.588,00 динара.

Потраживања од 3 до 12 месеци износе 22.249,00 динара.

Потраживања дуже од 12 месеци износе 5.464.014,00 динара.

Укупне обавезе на дан 30.09.2025. износе 21.255.325,00 динара.

Од тога, обавезе до 3 месеца износе 18.356.652,00 динара.

Обавезе од 3 до 12 месеци износе 2.862.140,00 динара.

Обавезе дуже од 12 месеци износе 36.533,00 динара

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

При дефинисању динамике настајања текућих трошкова по кварталима, трошкови су планирани према финансијским могућностима локалних самоуправа и обима сопствених прихода, у складу са планираним периодом настајања трошкова.

Средства за финансирање инвестиција Друштва нису планирана у извештајном периоду, у складу са очекиваним износима реализованих субвенција од оснивача и сопственим приходима.

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 6. фебруар 2025. године, Измене програма пословања четири предузећа на које је Скупштина града Суботице дала сагласност на седници одржаној дана 3. априла 2025. године, Измене програма пословања четири предузећа на које је Скупштина града Суботице дала сагласност на седници одржаној дана 12. јуна 2025. године, као и Измене програма пословања три предузећа на које је Скупштина града Суботице дала сагласност на седници одржаној дана 04. септембра 2025. године, а на основу достављених извештаја за период 1. јануар – 30. септембар 2025. године, констатујемо следеће:

- У посматраном извештајном периоду дванаест предузећа су приходе и расходе реализовала на nižем нивоу од плана, а два предузећа су их реализовали на нешто вишем нивоу, па су у зависности од процента одступања реализације прихода и расхода, забележена одступања и у односу на планирани финансијски резултат;
- Од укупно дванаест предузећа која обављају делатност од општег интереса на територији Града Суботице једанаест предузећа је остварило планиран позитиван финансијски резултат, а само једно предузеће, иако је планирало позитиван, остварило је негативан финансијски резултат, док су оба ДОО остварила планиран позитиван финансијски резултат;
- Број запослених је на нивоу или на nižем нивоу у односу на план, те су и средства за зараде реализована у оквиру или на nižем нивоу од плана код свих предузећа;
- Од укупно осам предузећа која су корисници буџетских средстава, субвенције су реализоване на вишем нивоу у односу на план за извештајни период само код једног предузећа, али у оквиру укупног годишњег износа, док је код осталих седам на nižем нивоу, у складу са динамиком исплате средстава из буџета оснивача.
- Средства за посебне намене су код дванаест предузећа реализована на nižем нивоу од планираног износа за извештајни период, а код два предузећа на нешто вишем нивоу за овај период, али у оквиру планираних средства за целу годину;
- Од укупног броја предузећа која су планирала инвестиције, реализација инвестиције је код два предузећа већа у односу на план, а код осам нижа у односу на план за овај извештајни период.

Секретар Секретаријата за комуналне послове,
енергетику и саобраћај

Радослав Вукелић
