

На основу достављених извештаја о реализацији програма пословања за период 1. јануар 2026. - 31. март 2026. 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 2026. – 31. март 2026. 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-Лудах“ 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 01.01.2026. до 31.03.2026.

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.

Годишњи/ трогодишњи програм пословања: Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2026. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 15. јануара 2026. године.

Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2026. годину број 000260852-2026-09693-001-000-022-045 донето је на 13. седници Скупштине Града Суботице дана 29. јануара 2026. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 03/2026.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

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

Актива

Укупна актива износи 5.807.085 хиљ. динара.

У укупној активи стална имовина учествује са 93,29% (5.417.690 хиљ. динара), а обртна имовина са 6,71% (389.395 хиљ. динара).

Стална имовина Предузећа је за 966 хиљада динара, односно за 0,02% мања од плана, услед мање реализације нематеријалне имовине на позицији концесија, патената, лиценци, робних и услужних марки, софтвера и остале нематеријалне имовине у односу на планиране величине.

Обртна имовина је за 43.395 хиљада динара већа у односу на план (12,54% 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 5.807.085 хиљ. динара.

У укупној пасиви капитал учествује са 57,04% (3.312.889 хиљ. динара), дугорочна резервисања и обавезе са 1,56% (90.412 хиљ. динара), дугорочни одложени приходи и примљене донације

са 35,53% (2.063.235 хиљ. динара), краткорочна резервисања и обавезе са 5,63% (327.248 хиљ. динара) и одложене пореске обавезе са 0,23% (13.301 хиљ. динара).

Капитал је за 251.823 хиљ. динара односно за 8% 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 6.412 хиљ. динара или за 8% веће у односу на план услед веће реализације резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених у Предузећу.

Дугорочни одложени приходи и примљене донације су за 156.765 хиљада динара, односно за 7% 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 (40.638 хиљ. динара), -обавеза по основу кредита од домаћих банака (153.000 хиљ. динара).

Обавезе из пословања су за 28.760 хиљада динара мање у односу на план (27,03% мање) услед мање вредности обавеза према добављачима у земљи.

Биланс успеха

Пословни приходи

Остварени пословни приходи су мањи за 58.602 хиљада динара или за 14,58% 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 37.802 хиљада динара или 10,22% мање у односу на план. Утицај планираног повећања цена је осетан, али је коначан резултат мањи услед мањег броја нових корисника који су се прикључили на водоводну и канализациону мрежу током 2025. године у односу на планиране величине, као и рационализације потрошње од стране постојећих Приходи од продаје у износу од 332.098 хиљада динара се састоје од следећих прихода:

- Приходе од чисте воде (139.684 хиљ. динара),
- Одвођења отпадних вода (69.584 хиљ. динара),
- Пречишћавања отпадних вода (81.736 хиљ. динара),
- Приходе од погонске спремности (28.763 хиљ. динара),
- Приходе од прикључака на водоводну и канализациону мрежу (10.772 хиљ. динара),
- Приходе од баждарнице (260 хиљ. динара),
- Приходе од услуге снимања канализационе мреже (12 хиљ. динара),
- Приходе од одржавања водоводне мреже (264 хиљ. динара),
- Приходе од испуштања отпадних вода на ППОВ ради третмана отпадних вода (35 хиљ. динара)
- Приходе од продаје папира, ПЕТ амбалаже, гвожђа (1 хиљ. динара),
- Остале приходе (987 хиљ. динара).

корисника.

Остали пословни приходи су мањи за 55,42% 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 103 хиљада динара у односу на план, што је приближно на нивоу планираних вредности.

Остали приходи

Наведени приходи у укупном износу од 13 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 92.924 хиљада динара, или 23,76% мање у односу на планиране величине.

Структуру истих чине:

- Трошкови материјала, горива и енергије, мањи су за 36.094 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 25.976 хиљада динара (или 21,34% 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 3.375 хиљада динара мање или 3,82% 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 11.400 хиљада динара (22,75% 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 16.079 хиљада динара мање, односно 22,75% мање 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 трошкове судског вештака.

Финансијски расходи

Финансијски расходи су мањи за 3.327 хиљада динара (или 57,26% мањи) у односу на планиране величине.

Финансијски расходи се односе на расходе камата по основу кредита у земљи (2.407 хиљ. динара), расходе камата по основу финансијског лизинга (73 хиљ. динара), и негативне курсне разлике по основу обавезе из пословања (3 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 143 хиљаде динара.

Предузеће је у посматраном периоду остварило **нето добитак** у износу од **47.882 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. – 31.03.2026. године остварени за 87.811 хиљада динара мање или 19,51% мање. Мања реализација је остварена по основу мање реализације продаје и примљених аванса у земљи, примљених камата из пословних активности, а такође и осталих прилива из редовног пословања.

Одливи готовине из пословних активности су остварени за 85.751 хиљада динара мање или 33% мање у односу на планиране величине. До смањених одлива је дошло услед смањене реализације исплата добављачима и датих аванса у земљи и иностранству, односно 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 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 33.729 хиљада динара мање или за 40,63% 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 3.000 хиљада динара, односно 8% више, и односи се на већу реализацију осталих обавеза у односу на планиране величине.

Стање готовине на текућим рачунима на дан 31.03.2026. године је 39.105 хиљада динара, што представља већи износ од планираног износа за 35.305 хиљада динара, односно за 929,08% више у односу на планиране величине.

Запослени

Трошкови бруто 1 зарада су остварени за 13.496.950 динара мање или 15% 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 2.119.000 динара (66,03% 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 8.298 динара мање, односно на приближно истом нивоу у односу на планиране вредности.

Накнаде трошкова за превоз запослених на посао и са посла су за 498.655 динара или за 15% мање од планираних величина, услед мањег броја запослених у Предузећу којима се поменута накнада исплаћује, као и боловања запослених.

Дневнице на службеном путу су реализоване за 127.671 динара на мањем нивоу у односу на планиране величине, услед мањег броја одласка запослених на службени пут у првом кварталу 2026. године.

Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване за 89.380 динара на мањем нивоу у односу на план, услед мањег броја одласка запослених на службени пут у првом кварталу 2026. године.

Исплаћени износи за отпремнине запосленима код одласка у пензију су реализоване за 493.241 динара мање, услед тога што се отпремнина једном запосленом исплаћује у другом кварталу уместо првог квартала. Број прималаца отпремнине је из истог разлога мањи за једног запосленог.

Јубиларне награде су у посматраном периоду реализоване за 1.105.254 динара мање, услед исплате јубиларне награде за двоје запослених у другом кварталу уместо првог. Јубиларне награде се исплаћују 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 1.244.197 динара, односно за 83% мањи у односу на планиране величине. Предузеће је исплаћивало износе за сахране члановима породице запослених, што је обавеза по колективном уговору.

Динамика запошљавања

У посматраном периоду (01.01.- 31.03.2026. године) 2 лица је отишло у старосну пензију. Једном запосленом је радни однос престао услед отказа од стране запосленог, а једном запосленом услед споразумног престанка радног односа.

За шесторо запослених је престао радни однос на одређено време.

Петоро запослених је примљено на рад на неодређено време, а један запослени је примљен на рад на одређено време.

Троје запослених је примљено на рад на одређено време.

Стање на дан 31.03.2026. године је 169 лица запослених на неодређено, 11 запослених лица на одређено време и 3 лица ангажованих на привремено - повременим пословима. На дан 31.03.2026. године 3 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 2026. до 31. марта 2026. године нису реализоване субвенције из буџета Града Суботице. Укупна вредност одобрених и планираних субвенција из буџета Града Суботице за 2026. годину износи 200.168.376,53 динара.

Средства посебне намене

Средства за репрезентацију су реализована у мањем износу за 41.660,00 динара. На осталим позицијама није било реализације у првом кварталу 2026. године.

Кредитна задуженост

Стање укупне кредитне задужености Предузећа на дан 31.03.2026. године износи 194.326 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 2.422 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 31.03.2026. 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 1.904 хиљада динара.

Предузеће има закључен уговор о зајму са другим јавним предузећем на износ од 40.000 хиљада динара, са роком враћања до годину дана од потписивања уговора. Салдо по напред наведеном зајму на дан 31.03.2026. године износи 40.000 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 822 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 првом кварталу 2026. године су активности извршене на следећим позицијама:

Позиција 2 – Хидрогеолошка документација 3 године - Израда Елабората о резервама је извршена и предата на ревизиону комисију у марту 2024. године. Док се не донесу решења на Елаборате пројектант не може да фактурише преосталих 20% од уговорене вредности. Остварени трошак се односи на Елаборат о резервама подземних вода насеља Бајмок.

Позиција 3 – Водозахват II – Реализација се односи на накнаду за примењена геолошка испитивања за 2026. годину.

Позиција 5 – Изградња и опремање бунара Б10/IV на Водозахвату I – Остварена реализација се односи на ПГД и ПУО.

Позиција 6 - Изградња и опремање бунара Б 3/3 на Водозахвату II - Остварена реализација се односи на оглашавање у новинама у вези потребе за израдом Студије о процени утицаја на животну средину, као и на таксу за Сагласност на ПУО и ЦЕОП за грађевинску дозволу.

Позиција 14 - Дистрибутивна водоводна мрежа у Суботици 4 км - Остварена реализација се односи на трошкове који су настали у процедури прибављања локацијских услова (копија плана, копија плана водова, ИЈО).

Позиција 16 - Израда иновација пројектне документације магистрални водовод Резервоар, Црпна Станица Суботица-Таванкут- II. Деоница Транзитног вода Суботица-Љутово - Настала реализација у првом кварталу 2026. године се односи на надзор ЈВП „Воде Војводине“.

Позиција 28 - Замена јавне водоводне мреже на Тргу Крагујевачких Жртава - Остварена реализација се односи на трошкове настале у процедури прибављања локацијских услова (Копија плана, копија плана водова, ИЈО).

Позиција 29 - Канализациона мрежа у улицама Птујска и Динка Златарића - Реализована вредност се односи на пријаву радова и накнада за постављање инсталација ЈП за управљање путевима.

Позиција 33 - Геодетске услуге 2023 -2026 - Остварени трошак се односи на израду ИКТП за замену јавне водоводне мреже на Тргу Крагујевачких жртава.

Позиција 38 - Техничка контрола пројекта 2025 - Остварена реализација се односи на техничку контролу за бунар Б-10/IV на ВЗ I.

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 дуга.

Укупан износ спорова износи 4.437.093,61 динара, од чега је Предузеће страна која тужи у 3 спорова, а Предузеће је тужена страна у 13 спорова.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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
- уградња 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 2026. годину усвојио је Надзорни одбор на седници одржаној 30.12.2025. 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 2026. годину Скупштина Града Суботице, дала је сагласност на 13. седници одржаној 29.01.2026. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских услуга „Димничар“ Суботица за 2026. годину број 000257692-2026-09693-001-000-022-045.

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 је 33.062.000 динара, реализација износи 34.259.000 динара, што је реализација 104% у односу на планирану вредност.

У укупној активи стална имовина учествује са 85% (28.997 хиљада динара), а обртна имовина са 15% (5.262 хиљада динара).

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИНА

Стална имовина предузећа износи 28.997 хиљада динара, и реализована је 106% 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 14.125 хиљада динара а реализација у односу на план је већа за 1.114 хиљаде динара, односно 8%. Повећање вредности грађевинских објеката у оквиру АОП 0010 у односу на план није последица нових инвестиционих улагања, већ

је резултат усклађивања књиговодствене вредности имовине, као и књиговодствених корекција извршених током извештајног периода.

АОП 0011 ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА Предузеће је у посматраном периоду извршило већа улагања у опрему, него што је планирано, па је ова категорија већа од планске за 530.000 динара, односно реализација износи 104% 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 319.000 динара, што је реализација 100% у односу на план.

АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИНА

За извештајни период за рачун обртна имовина реализација је извршена 92% 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 288.000. Плаћени аванси за залихе и услуге су реализовани у износу од 213.000 динара, што је за 113.000 динара више него што је планирано, док су потраживања по основу сервисних послова мања за 415.000 него што је планирано, услед боље наплате.

АОП 0044 ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

Остала краткорочна потраживања, исказују потраживања за камату и дивиденде, потраживања од запослених, потраживања од државних органа и организација, потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса и потраживања по основу накнада штета од друштава за осигурање и других лица, су за 42% мања у односу на план, односно за 1.248 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 470 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 234% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 912.000 динара.

АОП 0058 КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Рачун активна временска разграничења није реализован у извештајном периоду.

АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА

За извештајни период за укупну пасиву планирано је 33.062.000 динара, реализација износи 34.259.000 динара, што је реализација 104% у односу на планирану вредност.

Пасива се састоји од капитала, дугорочних и краткорочних обавеза.

У укупној пасиви капитал учествује са 66% (22.502 хиљаде динара), дугорочна резервисања и обавезе са 2% (678 хиљада динара), краткорочна резервисања и краткорочне обавезе са 28% (9.656 хиљада динара) и одложене пореске обавезе са 4% (1.423 хиљада динара).

АОП 0401 КАПИТАЛ

Рачун капитал је реализован 103% у односу на план.

АОП 0409 НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК РАНИЈИХ ГОДИНА

За извештајни период нераспоређени добитак ранијих година износи 8.886 хиљада динара.

АОП 0420 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Рачун дугорочних обавеза је реализован 96% у односу на план, односно за 26.000 динара више 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 92% у односу на план. У номиналном износу реализација је мања за 848.000 динара, што је резултат мањих обавеза по основу револвинг кредита, док су обавезе према добављачима веће за 511.000 динара.

АОП 0449 ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе у извештајном периоду су реализоване 88% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 651.000 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 1.039.000 динара која ће бити плаћена у наредном извештајном периоду.

Биланс успеха

АОП 1001 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Пословни приходи су реализовани 102% у односу на план.

Пословни приходи се састоје од прихода из основне делатности у износу од 19.727 хиљада динара а прихода из споредне – сервисне делатности су реализовани у износу од 1.211 хиљада динара.

АОП 1013 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

Пословни расходи су реализовани 91 % у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 1.883.000 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 96% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 58.000 динара. Мања реализација трошкова материјала горива и енергије од предвиђених планом је резултат мањих трошкова електричне енергије, режијских трошкова и трошкова материјала који се користе у сервисним пословима.

АОП 1016 ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су реализовани 86% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 2.285.000 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 167% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 333.000 динара. Разлог одступања трошкова производних услуга у односу на планиране су већи трошкови одржавања основних средстава у односу на планиране.

АОП 1024 НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови су реализовани 106% у односу на план. Реализација је у номиналном износу већа за 127.000 динара. Већа реализација нематеријалних трошкова је резултат веће реализације трошкова интелектуалних услуга, због потребе едукације запослених, услед промена законских прописа.

АОП 1032 ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи су реализовани 67% у односу на план. Реализација је у номиналном износу мања за 20.000 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 2.212.000 динара. У питању је индиректни отпис потраживања од купаца не старијих од годину дана. Уколико индиректно отписана потраживања буду наплаћена у 2026. 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 121% у односу на план. Добитак из редовног пословања је реализован у номиналном износу од 23.000 динара.

АОП 1055 НЕТО ДОБИТАК

Нето добитак је реализован 100% у односу на план. Нето добитак је реализован у износу од 19.000 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 2024. 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.-31.03.2026. године износи 7.600.000 динара, бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог 10.335.000 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца 12.125.000 динара.

За период јануар-март 2026. године укупно исплаћена средстава за нето зараде су 7.105.802 динара, укупно исплаћена маса средстава бруто I износи 9.762.421, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде износи 11.459.631 динара. Реализација је остварена 95% у односу на план.

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

Ред.рб. 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.- 31.03.2026. године у износу од 395.000. 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.-31.12.2026. године. Реализација је извршена 100% у односу на план.

Ред.бр. 15.

Планирана средства за накнаде члановима Надзорног одбора за период од 01.01.-31.03.2026. године износе 301.000 динара. Исплата је извршена у висини од 300.926 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 500.000 динара. Реализација је мања у односу на планирану вредност и износи 416.756 динара. Реализација је извршена 83% у односу на план.

Ред.бр. 20.

Износ за накнаде дневница на службеном путу је планиран у износу од 70.000 динара. Реализација наведених трошкова износи 99.476 динара. Реализација је извршена 142% у односу на план, али неће бити прекорачења у односу на план за 2026. годину.

Ред.бр. 21.

Планирани износ накнада трошкова на службеном путу износи 70.000 динара и они су у извештајном периоду реализовани у износу од 31.881 динара, што је реализација 46% у односу на план, у номиналном износу реализација је мања за 38.119 динара, а у складу са потребама Предузећа.

Ред.бр.22

Отпремнина за одлазак у пензију је планирана за два запослена, али је реализована у износу од 497.747 динара за једног запосленог док је други запослени одустао од одласка у пензију.

Ред.бр. 24.,25.

Планирана средства за исплату јубиларних награда износе 1.200.000 динара. Предузеће је исплатило јубиларну награду у износу од 374.390 динара, за једног запосленог, за 20 година радног стажа проведеног 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.

Још један запослени је остварио право на јубиларну награду. Исплата ће бити извршена у току 2026. године.

Ред.бр. 27.

Средства за помоћ радницима и породицама радника су планирана у износу од 300.000 динара, али нису реализована јер није било поднетих захтева од стране запослених.

Динамика запошљавања

Број запослених лица на дан 31.12.2025. године је 26. Од укупног броја запослених 22 је запослено на неодређено време, а 4 на одређено време. Број запослених на дан 31.03.2026. 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 5 је жена и 17 мушкараца, једна жена је запослена на одређено време и 4 мушкарца су запослена на одређено време.

Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 31.12.2025. године је 1. Број запослених лица ангажованих по уговору о привремено повременим пословима на дан 31.03.2026. 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 102.217 динара а реализована је 93.420 динара, док најнижа планирана појединачна нето зарада запослених

без пословодства износи 73.574 динара а реализована је 68.910 динара. Реализација је мања у односу на планирану због одласка на боловање запослених.

Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада запослених без пословодства износи 233.600 динара, а рфеализована је 218.803 динара. Највиша планирана нето појединачна зарада запослених без пословодства износи 166.942 динара а реализована је 156.803 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада износи 130.820 динара а реализација је 120.617 динара. Просечно планирана нето зарада износи 94.971 динара, реализовна је 87.914 динара.

Најнижа планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 239.278 а релизована 238.367 динара. Најнижа појединачна нето зарада пословодства износи 170.917 динара а реализована 170.518 динара. Највиша планирана бруто 1 појединачна зарада пословодства износи 240.778 динара а реализована 239.396 динара. Највиша планирана нето зарада пословодства износи 171.967 динара а реализована 171.239 динара.

Просечна планирана бруто 1 зарада пословодства износи 240.667 динара а реализована 238.710 динара. Просечна планирана нето зарада пословодства износи 171.547 динара а реализована 170.758 динара.

Субвенције и остали приходи из буџета

Средства субвенција за 2026. годину нису планирана.

Средства посебне намене

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

Средства намењена спортским активностима нису реализована.

Средства намењена репрезентацији су реализована 103,51% у односу на планом предвиђена, односно у номиналном износу од 24.410 динара су већа у односу на планирана, али неће бити прекорачења у односу на план за 2026. годину.

Средства намењена за рекламу и пропаганду нису реализована у извештајном периоду.

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 31.03.2026. године за одржавање текуће ликвидности је повучено 2.000.000 динара. На име камата у периоду од 01.01.-31.03.2026. плаћено је 16.000 динара.

Извештај о инвестицијама

Програмом пословања предузећа за 2026. годину нису планирана инвестициона улагања у периоду од 01.01.-31.03.2026. године.

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 257.656 динара.

Потраживања од купаца од 3 до 12 месеци износе 1.295.631 динара.

Потраживања од купаца дужа од 12 месеци износе 505.503 динара.

Укупна потраживања износе 2.058.790 динара.

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

Неизмирене обавезе до 3 месеца износе 2.344.910 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 101.078 динара.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 65.174 динара.

Укупне обавезе износе 2.511.162 динара.

Предузеће нема судских спорова.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПАРКИНГ“ Суботица

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

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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.

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 2026. годину је усвојен на 67. седници Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Паркинг“ Суботица дана 30. децембра 2025. године, број 5181/2025. Скупштина Града Суботице на 13. седници одржаној дана 29. јануара 2026. године дала је сагласност на Програм пословања ЈКП „Паркинг“ Суботица за 2026. годину, број решења: 000260949-2026-09693-001-000-022-045.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АОП 0002 – Стална имовина: Реализација је на нивоу од 107,00%.

АОП 0009 – Некретнине, постројења и опрема су планирани у износу од 90.605 хиљаде динара, а процена остварења је у износу од 89.774 хиљада динара.

АОП 0038 - Потраживања по основу продаје - Планирано је 81.150 хиљада динара, док је процена реализације 84.005 хиљаде динара, због већих потраживања на основу продаје (АОП 0039).

АОП 0057 – Готовински еквиваленти и готовина: Реализација је на вишем нивоу од планираног на дан 31.03.2026., јер је дошло до веће акумулације новчаних средстава од планираног.

АОП 0401 – Капитал –Реализација је на вишем нивоу од планираног за 16,00%.

Биланс успеха

АОП 1001 - Процењени пословни приходи на дан 31.03.2026. износе 55.207 хиљада динара, у Плану за 2026. годину је износ од 57.500 хиљада динара, што је за 4,00% ниже од планираног. Мање остварење прихода је резултат због ниже оствареног прихода од услуге уклањања непрописно паркираних возила, услед мањег броја налога за уклањање од стране надлежних служби, на основу којих се ова услуга остварује.

АОП 1005 – Процењени приходи од продаје производа и услуга у овом периоду су на nižем нивоу од планираног за 4,00%, због наведених разлога -АОП 1001.

АОП 1013– Процена реализације **пословних расхода** је нижа од планираног за 17,00% пре свега због ниже реализације трошкова материјала, горива и енергије (АОП 1015). Више је реализован трошак осталих личних расхода и накнада (АОП 1019). Реализована је исплата два дела солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја, док је у плану за прво тромесечје био један део. Процењује се да ће нематеријални трошкови (АОП 1024) бити на nižем нивоу од плана за 16,00%.

АОП 1055 - Процењени нето добитак овог периода износи 9.720 хиљада 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 31.03.2026. године.

Укупни приливи готовине износе 81.219 хиљада динара, док укупни одливи износе 63.596 хиљаде динара.

АОП 3001- Приливи из пословних активности – Реализација прилива је на нивоу од 124,00% од планираних.

АОП 3006 - Одливи готовине из пословних активности су реализовани у износу од 63.596 хиљада динара, док је план био 61.850 хиљада динара. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи (АОП 3009) су реализовани на вишем нивоу (објашњење у билансу успеха АОП 1019).

АОП 3055 - Готовина на крају обрачунског периода је износила 28.727 хиљада динара, што је у односу на план за 34,00% више.

Запослени

Трошкови запослених се реализују на основу износа планираних и одобрених у Програму пословања за 2026. годину.

Маса нето, бруто 1, и бруто 2 зарада су исплаћене у складу са Планом пословања за 2026. годину. Реализација масе НЕТО зарада је на нивоу од 96,00%, масе БРУТО 1 на нивоу од 96,00%, као и масе БРУТО 2 на нивоу од 96,00%.

У посматраном периоду је планирана, и реализована накнада по уговору о делу за једног запосленог. Накнада по уговору о делу исплаћена је за спољног сарадника који је ангажован за потребе израде ФУК-а.

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

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

Превоз запослених на посао и са посла је реализован на нивоу од 92,00% за посматрани период у односу на План пословања.

Дневнице на службеном путу, као и накнаде трошкова на службеном путу остварене су на нижем нивоу од планираног, односно на нивоу од 42,00% и 12,00%.. У посматраном периоду било је мање службених путовања од планираног за период од 01.01. до 31.03.2026. године. Предузеће до краја године неће прећи планиране трошкове који се односе на службена путовања.

Трошкови помоћи радницима и породици радника зависе од захтева запослених за истим. У овом периоду је тај трошак реализован на нивоу од 21,00%.

У посматраном периоду планирана је и реализована исплата јубиларне награде за једног запосленог за 15 година стажа у предузећу.

У овом периоду је исплаћена су средства за половину солидарне помоћи 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 2026. 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 одређено време за једног запосленог. У исто време је примљен један запослени на рад на неодређено време.. На дан 31. 03. 2026. године укупан број запослених био 69, од тога 62 на неодређено време, 6 на одређено и директор као постављено лице на мандатни период.

Распон планираних и исплаћених зарада

Маса планираних исплаћених зарада у периоду од 01.01. до 31.03.2026. године је на нивоу планираног.

Запослени без пословодства

Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 90,02% (БРУТО1), односно 90,05% (НЕТО).

Највиша појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 98,44% (БРУТО1), односно 98,49% (НЕТО).

Просечна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 98,84% (БРУТО1), односно 99,72% (НЕТО).

Пословодство

Најнижа појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 97,91% (БРУТО1), односно 97,91% (НЕТО).

Највиша појединачна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 99,15% (БРУТО1), односно 99,12% (НЕТО).

Просечна зарада је исплаћена у односу на план на нивоу од 98,50% (БРУТО1), односно 98,49% (НЕТО).

Субвенције и остали приходи из буџета

Одлуком о буџету Града Суботице Јавно комунално предузеће „Паркинг“ Суботица у периоду од 01.01. до 31.03.2026. године није предвидело субвенцију.

Средства посебне намене

Средства за спонзорство, донацију, репрезентацију, рекламу и пропаганду су средства за посебне намене која су планирана Програмом пословања за 2026. годину.

Средства за спонзорство су у посматраном периоду нису реализована. Средства за донације су реализована на нивоу од 7,00%. Предузеће неће прекорачити планиране износе предвиђене Програмом пословања за 2026. годину.

Трошкови репрезентације су реализовани у посматраном периоду на нивоу од 27,00% , трошкови рекламе и пропаганде су реализовани на нивоу од 3,00%. Предузеће неће прекорачити планиране износе предвиђене Програмом пословања за 2026. 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 2026. годину у периоду од 01.01. до 31.03.2026. предузеће је планирало следеће инвестиције:

- опрема за затворени паркинг у износу од 999.000,00 динара;
- дорада система затвореног паркинга код Отвореног универзитета у износу од 999.000,00 динара;
- возило „SCAN CAR“ у износу од 3.000.000,00 динара.

Планиране набавке нису реализоване у посматраном периоду.

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 31.03.2026. године је 26.927.164,00 динара, од три до дванаест месеци 17.684.903,00 динара, док је износ обавеза 8.848.520,00 динара.

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ПОГРЕБНО“ СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 2025. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 29. јануара 2026. године („Службени лист града Суботице“ број 3 од 29. јануара 2026. године).

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

I. Нематеријална имовина

2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала имовина – АОП 0005 реализован је за 254% изнад плана услед непрецизне процене вредности на позицији софтвера и осталих права.

II. Некретнине, постројења и опрема

2. Постројења и опрема – АОП 0011 реализован је за 4% испод плана због набавке опреме мање набавне цене него што је планирано Програмом пословања.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА – АОП 0030 већа је за 20% (за 9.163 хиљаде динара) у односу на план.

I. ЗАЛИХЕ – АОП 0031 веће су за 18% 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 за 77% остварена је због више набављеног а неутрошеног грађевинског материјала,

I/2. Недовршена производња и готови производа – АОП 0033 већа реализација за 16% остварена је због продаје готових производа са залиха из ранијих година мање цене коштања,

I/3. Роба – АОП 0034 већа је за 3% у односу на план.

I/4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – АОП 0035 мањи су за 88% односно за 265 хиљада динара у односу на план, а представљају претплате на стручну литературу за 2026. годину.

III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ – АОП 0038 већа су за 8% у односу на план.

I/5. Потраживања од купаца у земљи – АОП 0039 су већа за 8% у односу на план. Већину чине потраживања од Опште болнице Суботица за сахрану патоанатомског отпада, док су мањим делом потраживање од града Суботице за извршене сахране лица у стању социјалне потребе и потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у првом кварталу 2026. године односно.

IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА – АОП 0044 су мања су за 57% (за 20 хиљада динара) у односу на план, а представљају потраживања од запослених за март 2026. године.

VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА – АОП 0057 су реализовани за 49% изнад плана због добре наплате потраживања од купаца – физичких лица.

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ – АОП 0401 је на нивоу плана.

VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК – АОП 0408 мањи је за 7% у односу на план и то због одступања на:

1. Нераспоређени добитак ранијих година мањи је за 2% од плана,
2. Нераспоређени добитак текуће године мањи је за 85% од плана.

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0415

I. Дугорочна резервисања – АОП 0416 већа су за 383% у односу на план због повећања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених. До одступања је дошло због актуарског обрачуна резервисања за јубиларне награде запослених и отпремнине за одлазак у пензију који је извршен за потребе израде Финансијских извештаја за 2025. годину. Обрачун је завршен по окончању пословне године када су били познати сви неопходни подаци.

Остала дугорочна резервисања (резервисања за судске спорове) су оквиру планираног износа.

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0431 мањи су за 26% у односу на план.

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА – АОП 0442/3. Обавезе према добављачима у земљи – АОП 0445 су мањи су за 47% у односу на план, због мање набављеног грађевинског материјала.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ – АОП 0449 веће су за 2%, због веће обавезе по основу пореза на додату вредност за март 2026. године.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА – АОП 0060 И Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА – АОП 0457 мање су за 75% у односу на план. На овој позицији обухваћена је туђа роба узета на консигнацију (погребна опрема).

Биланс успеха

А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ – АОП 1002

Приходи од продаје робе на домаћем тржишту – АОП 1003 су мањи за 15%, у односу на планирано услед мањег броја продатих комплета погребне опреме услед мањег броја сахрана од стране предузећа 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 15% у односу на планирано, са једне стране због мањег броја продатих гробница и партерних и зидних касета за

урне у односу на план, а са друге стране због мањег броја пружених комуналних услуга у односу на план због мањег броја извршених сахрана од стране предузећа у односу на план.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1009 није реализовано и поред изграђених 14 комада гробница јер је остварена и продаја гробница 14 комада.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1010 реализовано је за 12% мање од плана у износу од 88 хиљада динара јер су посматраном периоду продате две партерне и једна зидна касете за урне са залиха из ранијих година.

Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ – АОП 1027

II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1029 реализовани су за 15% (за 2 хиљаде динара) испод плана. Мања реализација прихода од камата условљена је мањим просечним месечним износом новчаних средстава на динарском рачуну код пословне банке са којом је уговорена услуга депоновања средстава по виђењу.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ – АОП 1014 је мања за 20% у односу на план. Мања реализација остварена је због мањег укупног броја продате погребне опреме, 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 36% мање у односу на план на основу ниже фактурисане цене горива од планиране.

III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ – АОП 1016 су мањи за 5% 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 мањег броја ангажованих лица по овом основу, због флукуације ангажованих лица и тешкоћа у налажењу лица одговарајућег профила вољних за рад у погребној делатности.

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

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 већи су за 14% у односу на план. До већих трошкова је дошло на позицији машинског чишћења рампи за смеће на гробљима. Одношење смећа обављено је у већем обиму од плана за први квартал, али у оквиру уговореног и планираног износа за 2026. годину.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 мањи су за 9% у односу на план због уштеда на позицијама трошкова: непроизводних; платног промета и репрезентације.

Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 реализован је за 84% мање од плана у износу од 874 хиљаде динара, због мање реализације пословних расхода (мањи за 9%) и пословних прихода (мањи за 18%) у односу на план.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ – АОП 1032

II. РАСХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1034 нису реализовани, а планирани су у износу од 5 хиљада динара.

Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА – АОП 1037 реализован је за 38% изнад плана (за 3 хиљаде динара) због више реализованих финансијских прихода у односу на нереализоване финансијске расходе.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 износи 856 хиљада динара, реализован је за 85% испод плана због мање реализације укупних прихода (за 19%) о укупних расхода (за 10%) у односу на план.

Ћ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 износи 728 хиљада динара.

Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине у програму пословања за 2026. 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 бруто 1 и маса бруто 2 исплаћена у 2026. години мања је за 1%, у односу на план, због мањег броја запослених у односу на план, одсуства запослених због болести преко 30 дана, флукуације запослених. Маса нето зараде реализована је за 877% изнад плана јер је у програм пословања грешком унет квартални износ од 1.012.900,00 динара уместо исправног износа од 10.012.900,00 динара.

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 3% (за 1) у односу на план.

Број запослених на одређено време је у складу са планом.

Износ исплаћених накнада по уговору о привремено-повременим пословима, мањи је за 35% 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 25% у односу на план, односно ангажована су три лица од планирана четири лица.

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

Превоз запослених на посао и са посла је мањи у односу на план за период јануар-март 2026. године за 12%, због мањег броја запослених у односу на план; коришћења годишњег одмора, као и одсуства запослених због боловања до 30 дана.

Дневнице на службеном путу исплаћене су за 25% мање од плана, услед мањег броја извршених превоза покојника у земљи односно краћег боравка запослених на службеном путу.

Накнаде трошкова на службеном путу су за 82% мање од плана и представљају трошкове одласка запослених на семинаре за стручно оспособљавање. Запослени већином користе могућност присуствовању обукама, тренинзима и семинарима путем такозваних *webinara* што је утицало на значајно смањење ових трошкова.

Помоћ запосленима и породицама запосленима у периоду јануар-март 2026. године, је исплаћена у складу са бројем запослених, а мање за 3%.

Трошкови стручног усавршавања запослених исплаћене су за 65% мање у односу на план.

Динамика запошљавања

Одлив кадрова у периоду 31.12.2025.-31.03.2026. године – није било одлива и прилива кадрова – запослених на одређено време у посматраном периоду.

Пријем у периоду 31.12.2025.-31.03.2026. године – није било одлива и прилива кадрова – запослених на неодређено време у посматраном периоду.

Број ангажованих лица је повећано је за једно ангажовано лице у периоду 31.12.2025.-31.03.2026. године.

Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

Исплаћена најнижа појединачна и просечна зарада нето и бруто 1 су испод планираног износа. Највиша појединачна зарада нето и бруто 1 исплаћене су запосленој која је у месецу фебруару остварила накнаду за рад на дане државних празника, те је користила први део годишњег одмора за 2026. годину.

Пословодство

Исплаћена највиша и најнижа појединачна зарада као и просечна зарада нето и бруто 1 су у испод плана.

Програмом пословања распон зарада за запослене и пословодство нису планиране квартално већ за целу 2026. годину.

Субвенције и остали приходи из буџета

Средства и остали приходи из буџета нису планирана у првом кварталу 2026. године.

Средства посебне намене

Средства намењена донацији за период јануар-март 2026. године су реализована у складу са планом, у износу од 30.000,00 динара за:

1. суфинансирање активности манифестације „Дужијанца 2026“ Удруги буњевачких Хрвата, 30.000,00 динара;

Репрезентација је реализована мање за 10,99% мање од плана у складу са потребама предузећа.

Реклама и пропаганда реализована је за 60% мање од плана у првом кварталу 2026. године.

Кредитна задуженост

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица на дан 31.03.2026. године нема обавеза по кредитима.

Извештај о инвестицијама

У Програму пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2026. годину нису планиране инвестиције.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања према купцима на дан 31. марта 2026. године износе укупно 6.978.165,45 динара. Потраживања до 3 месеца износе 72,44% укупних потраживања. Већину чине потраживања од Фонда ПИО на име рефундације трошкова сахране пензионисаних лица. Потраживања дужа од 12 месеци износе 27,56% укупних потраживања и највећи удео су потраживања од Опште болнице Суботица за трошкове сахране патоанатомског отпада.

Обавезе предузећа на дан 31. марта 2026. године износе укупно 4.013.304,68 динара, у периоду до 3 месеца су све обавезе.

Судски спорови – предузеће има један активни судски спор за накнаду штете у висини од 120.000,00 динара.

ЈП „СУБОТИЦА-ТРАНС“ СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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.

29.01.2026. године, Скупштина града Суботице, доноси Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈП, “Суботица-транс” Суботица за 2026. годину („Службени лист Града Суботице“ бр. 3 од 29.01.2026. године), усвојен од стране Надзорног одбора ЈП, “Суботица-транс” Суботица, од 31.12.2025. године

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

- **АОП 0011** - Постројења и опрема - стање је мање од претходно планираног за 16 %, због планиране а нереализоване продаје возила;
- **АОП 0014** - Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми – био је планиран износ од 317 хиљада динара, али се исти неће реализовати у 2026. години због престанка обављања основне делатности предузећа од 01.03.2025. године;
- **АОП 0017** - Биолошка средства – био је планиран износ од 388 хиљада динара, али се исти неће реализовати у 2026. години због престанка обављања основне делатности од 01.03.2025. године;
- **АОП 0032** - Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар - стање је мање од претходно планираног за 89 %, због отписа залиха резервних делова за возни парк који се више не користи за обављање основне делатности, а исти се не могу употребити нигде на тржишту, па ће бити продати на килограм као отпад;

- **АОП 0035** – Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи - планирано је добијање рачуна за све дате авансе, али нису добијени;
- **АОП 0036** – Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству- планирано је добијање рачуна за све дате авансе, али нису добијени;
- **АОП 0039** – Потраживања од купаца у земљи - стање на овој позицији је веће од претходно планираног за 3,07 пута, због већег салда потраживања од купаца у односу на планирани износ за овај период;
- **АОП 0057** – Готовина и готовински еквиваленти - стање на овој позицији је веће за 3,16 пута за овај дан, због више планираних од реализованих трошкова за извештајни период;
- **АОП 0409** – Нераспоређени добитак ранијих година- није била планирана, али је остварена у износу од 1,266 милиона динара по извештају са 31.12.2025. године који је предат АПР-у;
- **АОП 0410** – Нераспоређени добитак текуће године - није била планирана, али је остварена у износу од 2,053 милиона динара;
- **АОП 0413** – Губитак ранијих година- је реализован номинално мање за 57,888 милиона динара у односу на планирано, из разлога јер је планиран губитак на основу продаје и процене вредности возног парка, а продаја није реализована у овом извештајном периоду;
- **АОП 0414** – Губитак текуће године- је био планиран, али је реализована добит у износу од 2,053 милиона динара;
- **АОП 0417** – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених - стање на овој позицији није било планирано, али износ од 43,668 милиона динара представља резервисан износ за планиране трошкове;
- **АОП 0424** – Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи – стање на овој је веће за 21 % од планираног из разлога што је исказан комплетан дуг дугорочног кредита без смањења за текућу годину које је раније пребацивано на краткорочни кредит;
- **АОП 0428** – Дугорочна пасивна временска разграничења – нису биле планирне, али због разлике између књиговодствене вредности основних средстава и садашње вредности основних средстава у пореском обрачуна се књижио овај износ;
- **АОП 0429** – Одложене пореске обавезе – нису биле планирне, али због разлике између књиговодствене вредности основних средстава и садашње вредности основних средстава у пореском обрачуна се књижио овај износ;
- **АОП 0430** – Дугорочни одложени приходи и примљене донације - нису биле планирне, а износ зависи од коначног обрачуна амортизације
- **АОП 0437** – Обавезе по основу кредита од домаћих банака- био је планиран износ од 6,000 милиона динара, али је реализација нула из разлога што је раније део дугорочног кредита пребациван на краткорочни а сада то није урађено већ је комплетан дуг исказан на позицији дугорочног кредита;
- **АОП 0441** – Примљени аванси, депозити и кауције - стање на овој позицији је мање од претходно планираног за 74 % јер су планирани износи уплата депозита при лицитацији возила, али оне нису реализоване у овом извештајном периоду;
- **АОП 0445** – Обавезе према добављачима у земљи – остварење плана на овој позицији износи само 1%, што је последица мањег износа обавеза према добављачима у земљи у односу на планирани износ за овај период.;
- **АОП 0450** – Остале краткорочне обавезе - су мање за 76 %, 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 31 %, јер предузеће у овом периоду има значајно мање обавезе по основу пореза на додату вредност.

Биланс успеха

У посматраном периоду јануар – март 2026. године, следеће позиције су одступиле од планираних вредности:

Приходи:

- **АОП 1029** – Приходи од камата - су мањи од планираног износа у номиналном износу за 6.000,00 динара због мањег прихода од камата које обрачунавају банке на слободна средства;

Расходи:

- **АОП 1017** - Трошкови зарада и накнада зарада - су мањи за 21 % од плана за извештајни период. Зараде су мање јер једна запослена прима зараду од фонда, а не на терет предузећа као што је било планирано;

- **АОП 1019** - Остали лични расходи и накнаде- су већи за 44 % од плана за извештајни период. Исплаћене накнаде по уговору о делу су веће, али у оквиру планираног годишњег износа;

- **АОП 1022** - Трошкови производних услуга - су мање за 8 % од плана, а уштеда је била на позицији трошкова мобилних телефона;

- **АОП 1024** – Нематеријални трошкови – су мањи за 40 % од плана, због рационализације ових трошкова;

- **АОП 1034** – Расходи камата - су мањи од планираног за 22 %, 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 390.000,00 динара, а реализовано је 305.749,52 динара);

- **АОП 1040** – Расходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха – било је планирано књижење у износу од 5,679 милиона динара, али оно није реализовано у овом извештајном периоду, јер је рачуноводствена политика промењена, у смислу да са дуговорочног кредита се не пребацују рате за текућу годину на краткорочни кредит који по плану отплате кредита треба да буде исплаћен за 2026. годину;

- **АОП 1042** – Остали расходи – било је планирано књижење разлике између књиговодствене и стварне вредности на тржишту у износу од 35 милиона динара, али то није урађено у овом извештајном периоду због тога што је продаја возног парка у току, и биће књижено након њихове продаје.

Последице динамике прихода (који су остварени на планираном нивоу) и динамике расхода (расходи који су планирани, али нису реализовани у овом извештајном периоду као што је објашњено) су утицале да се исказе добитак у пословању за извештајни период од 2,053 милиона динара (док је планом био планиран губитак од 39,306 милиона динара).

Извештај о токовима готовине

- **АОП 3002** – Продаја и примљени аванси у земљи - стање на овој позиције је веће за 20%, због боље наплате потраживања од планираног за овај извештајни период;

- **АОП 3004** – Примљене камате из пословних активности - су мање од планираног износа у номиналном износу за 6.000 динара, због камате које обрачунавају банке на слободна средства;

- **АОП 3007** – Исплате добављачима и дати аванси у земљи - су мање за 49 %, због мање исплаћених обавеза према добављачима у земљи у овом извештајном периоду;

- **АОП 3008** – Исплате добављачима и дати аванси у иностранству -нису биле планиране, али је извршено плаћање пореза у иностранству за прошлу годину;

- **АОП 3013** – Одливи по основу осталих јавних прихода - су већи због већег прилива износа за ПДВ од планираног.

Запослени

- Зараде запослених за 01.01.-31.03.2026. године су исплаћене у мањем обиму од планираног износа за 19 %. Зараде су мање јер једна запослена прима зараду од фонда, а не на терет предузећа као што је било планирано.
- Број запослених по кадровској евиденцији је мањи за једног запосленог од планираног броја, из разлога што једна запослена не прима зараду од предузећа, због одсуства на основу неге детета.
- Исплаћене накнаде по уговору о делу износе 879.629,63 динара, па је план за овај извештајни период реализован више за 76 %, због више исплаћене накнаде по овом основу, али у оквиру планираног годишњег износа. Број ангажованих особа по уговору о делу је на нивоу плана, односно реализовано је са 86%.
- 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 на планираном нивоу.
- Превоз запослених на посао и са посла - приказ ових трошкова је мањи од планираног за 35 %, због мање исплаћене накнаде за једног запосленог у односу на планирано.
- Дневнице за службена путовања - у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване.
- Накнаде трошкова на службеном путу – у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване.
- Трошкови отпремнина за одлазак у пензију - у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване
- Јубиларне награде - у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване.
- Помоћ радницима и породици радника - у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване
- Трошкови стручног усавршавања запослених - у овом извештајном периоду нису биле планиране, а нису ни реализоване.

Динамика запошљавања

Број запослених на неодређено време на дан 31.12.2025. године био је 1 као и на дан 31.03.2026. године.

Број запослених на одређено време на дан 31.12.2025. године био је 1 као и на дан 31.03.2026. године. .

Укупан број запослених на дан 31.03.2026. године је 2.

На дан 31.03.2026. 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 105.000,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 170.362,00 динара односно више за 62,25 %, јер је зарада за једног запосленог (која је била планирана) била на терет фонда, а не на терет предузећа.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде запослених без пословодства је 171.900,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 171.334,00 динара што је на нивоу планираног.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде запослених без пословодства је 138.450,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 170.794,00 динара односно више за 23,36 %, јер је зарада за једног запосленог (која је била планирана) била на терет фонда, а не на терет предузећа.

Планирани износ бруто 1 најниже појединачне зараде пословодства је 292.020,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 288.407,00 динара односно мање за 1,24 %.

Планирани износ бруто 1 највише појединачне зараде пословодства је 312.900,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 289.854,00 динара односно мање за 7,37 %.

Планирани износ бруто 1 просечне појединачне зараде пословодства је 299.400,00 динара и у овом извештајном периоду је реализован износ од 288.921,00 динара односно мање за 4,40 %.

Субвенције и остали приходи из буџета

У овом извештајном периоду нису били планирани приходи од субвенција из буџета.

Средства посебне намене

У овом извештајном периоду нису била планирана средства за посебне намене.

Кредитна задуженост

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

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

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

Према плану отплате кредита у овом извештајном периоду, плаћено је 305.749,52 динара на име камате и 5.649.210,41 динара на име главнице, односно укупно 5.954.959,93 динара. Стање кредитне задужености на дан 31.03.2026. године у оригиналној валути износи 167.058,27 евра односно у динарима (курс 117,4225) 19.616.400,00 динара.

Извештај о инвестицијама

У овом извештајном периоду није било планираних инвестиција.

Потраживања, обавезе и спорови

Доспела потраживања на дан 31.03.2026. године до 3 месеца износе 9.590.000,00 динара, доспела потраживања од 3 до 12 месеци износе 230.933,05 динара, а доспела потраживања дужа од 12 месеци износе 9.857.558,99 динара.

Доспеле неизмирене обавезе на дан 31.03.2026. године ЈП“Суботица-транс“Суботица нема.

Број спорова где је ЈП“Суботица-транс“Суботица страна која тужи у овом извештајном периоду је 1 у укупној вредности 19.529.419,63 динара, а број где је ЈП“Суботица-транс“Суботица тужена страна је 2 у укупној вредности од 2.810.000,00 динара.

ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 13. седници одржаној дана 29.01.2026. године дала је сагласност на Програм пословања ЈКП „Суботицагас,, Суботица за 2026. годину, бр.решења 000258136-2026-09693-001-000-022-045 („Службени лист Града Суботице“ број 03 од 29.01.2026. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АКТИВА: Укупна актива је већа за 12 % у односу на планирану вредност.

Сталну имовину предузећа чине:

- нематеријална имовина (реализовано 74%),
- грађевински објекти (реализација 102%),
- опрема (реализација 79%),
- некретнине и опрема у припреми (реализација 107%).

Степен усклађености реализоване и планиране сталне имовине износи 102% (планирано 8828 милиона динара, а реализовано 842 милион динара).

Степен усклађености реализоване и планиране обртне имовине износи 130% (планирано 506 милиона динара, а реализовано 656 милиона динара).

Обртну имовину предузећа чине:

- залихе материјала (реализовано 78%),
- плаћени аванси (реализовано 39%),
- потраживања од купаца (реализовано 160%),
- готовински еквиваленти (реализовано 192%),

Одступања у односу на план највећим делом се односе на залихе материјала, 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 (мање реализовано за 12%).

Плаћени аванси односе се на дати аванс за одорант (роба из увоза), као и унапред плаћене предјуме извршитељима. Поступак јавне набавке за одорант биће реализован у другом кварталу 2026. године и тада ће се се извршити и авансно плаћање за одорант.

На висину потраживања од купаца утичу обим потрошње, тј. временски услови и цена енергента (планирано 165 милиона динара, а реализовано 264 милиона динара, тј. 160%). Потрошња природног гаса у првом кварталу, 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 наплатите потраживања за утрошени гас. Потрошачи који се финансирају из буџета измирују своје обавезе у року од 45 до 60 дана.

Висина средстава на динарским рачунима су већа од планираних вредности за 92% (планирано 90 милиона динара, а реализовано 172 милиона динара). Одређени број добављача испоставља фактуре са роком плаћања од 45 дана.

ПАСИВА: Укупна пасива је већа за 12 % у односу на планирану вредност.

КАПИТАЛ: Степен усклађености реализоване и планиране вредности износи 106 %.

Капитал предузећа чини:

- основни капитал (99%),
- резерве (100%),
- нераспоређена добит (125%).

Остварена нето добит у посматраном периоду износи 71 милион динара, а планирано је 63 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,
- мере штедње и рационално коришћење свих расположивих ресурса,
- висина прихода од прикључака.

У посматраном периоду постоји велика заинтересованост грађана Суботице за прикључењем на дистрибутивну гасну мрежу.

Степен усклађености реализованих и планираних дугорочних обавеза је 175%.

Предузеће је извршило резервисање поред отпремнина и за јубиларне награде (планирано 19 милиона динара, а реализовано 33 милиона динара). Висина резервисања зависи од број запослених, висине просечне зараде, висине радног стажа. Због примене нове рачуноводствене политике (прелазак велике стандарде) било је потребно кориговати висину ових резервисања уз примену МРС 37- резервисања, потенцијалне обавезе и потенцијална имовина. Пошто се ради о обрачунској категорији тешко ју је планирати.

Структуру краткорочних обавеза чине :

- примљени аванси од купаца (планирано 20 милиона динара, а реализовано 35 милиона динара тј. 176%). 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 6 милиона динара, а реализовано 6,2 милиона динара тј. 103%),
- Остале краткорочне обавезе обухватају обавезе за неисплаћени део зараде за март текуће године, порез на добит, ПДВ и остале порезе (имовину и сл.). Планирани износ за ове намене је 12 милиона динара, а реализовно је 29 милиона динара. Највећи део се односи на обавезе за ПДВ.
- Пасивна временска разграничења односе се делом на разграничење трошкова за утрошени природни гас (планирано је 95 милиона динара, а реализовано 133 милиона динара тј 140%). 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 мањи за 10% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Када су у питању укупни расходи мањи су за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Пословни приходи су мањи за 9% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Пословни приходи обухватају:

- Приходе од основне делатности – продаје природног гаса који су реализовани у мањем износу од планираних за 10% (планирано 620 милиона динара, а реализовано 558 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 у односу на планиране вредности реализовани су 97% (планирано 53 милиона динара, а реализовано 51 милиона 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, како затезна камата на неблагоприятно плаћене обавезе за утрошени природни гас, тако исто и од висине и рока орочења слободних динарских средстава (планирано 5 милиона динара, а реализовано 2 милиона динара тј. 42%).

Остали приходи обухватају приходе од од наплаћених накнада (планирано 5 милиона динара, а реализовано 2 милиона динара).

Степен усклађености реализованих и планираних пословних расхода у посматраном периоду је 88%.

Трошкови набавке природног гаса су реализовани 87% од планиране вредности (планирано 550 милиона динара, а реализовано 478 милиона динара). У укупној набавној вредности природног гаса учешће јавног снабдевања је 68 % а снабдевања 32%.

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 80% од планиране вредности (планирано 9 милиона динара, а реализовано 7 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. Преузеће у 2026. 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 1,6 милиона динара, а реализовано 1,3 милион динара (81%),
- трошкове канцеларијског материјала, као и средстава за хигијену који су планирани у висини 0,7 милиона динара, а реализовано 0,3 милиона динара тј. 43%.

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 је 0,9 милиона динара, а реализовано 0,7 милиона динара тј. 78%). Цене горива се коригују сваког петка и имају тенденцију раста.

Предузеће је у посматраном периоду примењивало разне мере штедње и рационално користило расположиве ресурсе.

Трошкови зарада, накнада зарада и остала лична примања планирани су у висини од 34 милион динара, а реализовани су у висини од 31 милиона динара тј. 91%. 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 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 планираних средстава за ове намене је 3.6 милиона динара, а реализовано је 3 милиона динара тј. 83%.
- 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 2 милиона динара, а реализовано је 1,8 милиона динара, тј. 90% 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 у границама планираних вредности. 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 и реализовано 8 милиона динара).
- Трошкове рекламе и пропаганде су већи у односу на план за 9% (планирано 0,23 милиона динара, а реализовано 0,25 милиона динара).
- Трошкове осталих услуга који обухватају трошкове надзора, укључења и искључења, давања сагласности и сл. У односу на планирану вредност одступање је 12% (планирано 16 милиона динара, а реализовано 14 милиона динара). Највеће одступање се односи на трошкове надзора, као и давање сагласности.

Степен реализације производних услуга износи 85% (планирано 17 милиона динара, а реализовано 14 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 мањи за 14% (планирано 3.5 милиона динара, а реализовано 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 већи су у односу на планирану вредност за 87% (планирано 1,5 милиона динара, а реализовано 2,8 милиона динара динара).

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 мања у односу на план због мањег обима банкарских услуга везаних за плаћање платним картицама (планирано 0,25 милион динара, а реализовано 0,22 милиона динара тј. 88%).

Трошкови пореза реализовани су мањи у односу на план због мањег преза на имовину, као и накнаде за заштиту животне средине (планирано 1,2 милиона динара, а реализовано 1,1 милион динара тј. 92%).

Трошкови стручног усавршавања су мањи у односу на план јер су запослени присуствовали већем броју бесплатних вебинара (планирано 0,26 милиона динара, а реализовано 0,07 милиона динара тј. 27%).

Степен усклађености нематеријалних трошкова је 137% (планирано је 9 милиона динара, а реализовано 12 милиона динара).

Финансијски расходи се односе на камате и негативне курсне разлике (у посматраном периоду планирани трошкови за ове намене су у висини од 25 хиљада динара, а није било реализације).

Ова група трошкова обухвата трошкове донација и спонзорства.

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 63% (планирано 1,3 милиона динара, а реализовано 0,8 милиона динара).

Остварена нето добит у посматраном је већа за 12% од планираних вредности (планирано 63 милиона динара, а реализовано 71 милион 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 101%, планирано је 785 милиона динара, а реализовано 794 милиона динара),
2. наплату камата од купаца (остварење у односу на план 91%, планирано 3 милиона динара, а реализовано 2,7 милиона динара),

Када су у питању одливи готовине из пословне активности они обухватају:

1. обавезе према добављачима и дате авансе (остварење у односу на план 97%, планирано 685 милион динара, а реализовано 663 милиона динара),
2. зараде, накнаде зарада и остали лични расходи реализовани у износу од 84% (планирано 30 милиона динара, а реализовано 25 милиона динара),
3. обавезе по основу јавних прихода - остварење 104% у односу на план (највећи удео имају обавезе за ПДВ; планирано је 62 милиона динара, а реализовано 65 милиона динара).
4. обавезе за порез на добит – није било плаћања за ове намене (планирано 2 милиона динара).

Готовина на крају посматраног периода је већа у односу на план за 92% (планирано је 90 милион динара, а реализовано 172 милиона динара).

Запослени

У табели трошкови запослених у којој се приказује маса бруто и нето зараде, остварење у односу на план је у мањем износу за 9%. Број запослених, одсуствовања због годишњих одмора, и разних других одсуствовања утицали су на висину реализације плана (планирано 23 милиона динара, а реализовно 21 милион динара)

Планом пословања за 2026. годину планирани број запослених по кадровској евиденцији је 47 од чега је 40 на неодређено време и 7 на одређено време. На крају посматраног периода у Предузећу је 44 запослено од чега 37 на неодређено и 7 на одређено време (94%). На порођајном одсуству налазе се двоје запослених.

Накнада за привремено повремене послове планрана је у висини од 0,15 милиона динара, а реализована у висини од 0,14 милиона динара тј. 3%.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора реализовани су 99% у односу на пла (планирано 0,33 милиона динара, а реализовано 0,32 милиона динара).

Накнаде члановима Надзорног одбора реализоване су у висини од 88% у односу на план за исти период (планирано 0,5 милиона динара, а реализовано 0,4 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 па се не плаћају доприноси за здравство.

Превоз запослених са посла и на посао – реализовано је мање од планираног за 39% (планирано 1 милиона динара, а реализовано 0,62 милиона динара). Висина ове врсте трошкова зависи од броја запослених, од обима одсуствовања са посла због годишњих одмора, боловања и слично. У посматраном периоду мањи је број запослених – планирано 47, а реализовано 44, од чега су две запослене на порођајном одсуству (није било новог запошљавања).

Дневнице на службеном путу реализоване су у висини од 146% у односу на планирану вредност (планирано 0,12 милиона динара, а реализовано 0,18 милиона динара).

Реализација накнада на службеном путу је 36% у односу на планирану вредност (планирано 0,05 милион динара, а реализовано 0,02 милиона динара).

Реализација накнаде за јубиларне награде износи 6,8 милиона динара и реализована је 88% од планиране вредности. Преостали део накнаде за јубиларне награде реализоваће се у наредном периоду.

Помоћи радницима и породицама реализована је 114% у односу на планирану вредност (планирано 0,14 милиона динара, а реализовано 0,16 милиона динара) и зависи од броја поднетих захтева запослених за овим видом помоћи.

Остале накнаде трошкова запосленима је 104% планираних вредности (планирано 0,84 милиона динара, а реализовано 0,87 милиона динара).

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

Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених реализована је 90% тј. планирано је 4,5 милиона динара, а реализовано 4 милиона 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 по кадровској евиденцији у посматраном периоду је 44 од чега 37 на неодређено време и 7 на одређено време, док је планирани број 47 и то 40 на неодређено време и 7 на одређено време. Две запослене раднице су на порођајном одсуству.

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 44 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 01.01.2026. до 31.03.2026. године су коришћена у складу са Планом пословања за 2026. годину.

Исплаћена средства за спонзорство односе се на следеће намене:

1. за реализацију филма о књижевнику Данилу Кишу (“Дигитална регија” Суботица) - 50.000,00 динара,
2. за реализацију филма о Палићу („Диновизија“ Суботица) – 50.000,00 динара,

У посматраном периоду средства за спонзорство су мање за 33% планираних вредности (планирано 150 хиљада динара, а и реализовано 100 хиљада динара).

Исплаћена средства за донаторство односе се на следеће намене:

1. помоћ за куповину позоришне завесе (Удружење „Црвена машна“ Суботица) -50.000,00 динара,
2. помоћ у раду удружења (Удружење “Анахиста” Суботица) -50.000,00 динара,
3. помоћ клубу за реализацију манифестацију XIV OPEN MOTO SEASON PARTY 2026 (Клуб „OLD BAJKERS“ Суботица) - 40.000,00 динара,
4. помоћ у реализацији манифестације 5. Хуманитарни дан свињокоља (Удружење грађана за неговање традиције Макове седмице Суботица) – 50.000,00 динара,

У посматраном периоду планирана средства за донаторство реализована су у висини 127% планираних средстава (планирано 0,15 милиона динара, а реализовано 0,19 милиона динара).

Исплаћена средства за хуманитарне активности односе се на следеће намене:

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

У посматраном периоду реализована средства за хуманитарне активности је реализована у висини од 100% од планиране вредности на годишњем нивоу (планирано за 2026. годину у укупном износу од 550 хиљада динара).

Трошкови за репрезентацију реализовани су у висини од 32 хиљаде динара, а планирано је 130 хиљада динара).

Трошкови рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од интереса за Предузеће и потрошаче и иста су реализовани у висини 113% од планираних вредности (планирано 225 хиљада динара, а реализовано 255 хиљада динара).

У посматраном периоду Предузеће је рационално трошили 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 5 милиона динара, а реализација се очекује у наредном периоду. На висину реализације утиче 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 2 милиона динара, а реализација се очекује у наредном периоду.

- Грађевински радови на објекту ЈКП “Суботицагас” Суботица

ЈКП “Суботицагас” планирао је извођење грађевинских радова на пословној згради у висини од 6 милиона динара, реализација прве фазе је 2,7 милиона динара. У наредном периоду очекује се завршетак радова тј. друга фаза.

Потраживања, обавезе и спорови

У посматраном периоду нема покренутих спорова где је Предузеће тужена страна.

ЖКП „СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“ СУБОТИЦА

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 13. седници одржаној 29.01.2026. године, донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичка топлана“ Суботица за 2026. годину, а на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 29.12.2025. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

Биланс стања представља 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 готовина и готовински еквиваленти због одлагања набавки. Мање ликвидних средстава утрошено за исплату добављачима.

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

Биланс успеха

Јавно комунално предузеће „Суботичка топлана“ Суботица је за период 01.01.-31.03.2026. године, остварило добитак у износу од 86.295 хиљ. динара.

Планирани приходи од испоруке топлотне енергије за период 01.01.-31.03.2026. године износе 443.155 хиљ. динара, а остварени су у износу од 479.376 хиљ. динара, тј. већи су за 36.221 хиљ. динара. Приходи од испоручене топлотне енергије са 31.03.2026. године су већи од планираних из разлога што је више испоручено топлотне енергије, јер је у овом периоду било хладније у односу на исти период претходне године на основу чега су планирани приходи. Приходи од донација и други пословни приходи (приходи од закупнина) износе 13.475 хиљ. динара.

Пословни расходи су планирани у износу од 435.817 хиљ. динара а остварени су у износу од 394.088 хиљ. динара где највеће учешће имају трошкови горива и енергије у износу од 309.603 хиљ. динара. Укупни трошкови за испоручени природни гас за наведени период износе 283.127 хиљ. динара. Трошкови за утрошену електричну енергију, воду и гориво за аутомобиле износе 26.476 хиљ. динара.

На остварење трошкова у периоду 01.01-31.03.2026. године значајан утицај су имали трошкови енергената. Трошкови материјала, горива и енергије су планирани у износу од 350.000 хиљ. динара а остварени су у износу од 309.603 хиљ. динара.

Трошкови производних услуга су планирани у износу од 15.770 хиљ. динара а остварени су у износу од 11.974 хиљ. динара, а највећим делом се односе на услуге одржавања и сервисирања опреме.

Нематеријални трошкови (пројектовање, консултантске услуге) су предвиђени у износу од 4.355 хиљ. динара а остварени су у износу 1.553 хиљ. динара.

Трошкови производних услуга и нематеријални трошкови су мањи у односу на планиране износе из разлога што је Програм пословања за 2026. годину усвојен 29.01.2026. године и након усвајања Програма пословања за 2026. годину су почеле набавке које су делимично реализоване до 31.03.2026. године. Започете и нереализоване набавке из овог периода ће се реализовати у следећој години. Ово одлагање набавки је утицало и на реализацију трошкова који су били предвиђени Програмом пословања за 2026. годину, а исто тако и на финансијски резултат за период 01.01.-31.03.2026. године.

Извештај о токовима готовине

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

Запослени

Остварење трошкова запослених за период 01.01.-31.03.2026. 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 371.350 динара, а нису реализоване јер није било потребе за истим.

Накнаде члановима Надзорног одбора су планирана у износу од 448.113 динара а остварена су у износу од 439.815 динара.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла су планирани у износу од 1.224.720 динара и исплаћени су у износу од 1.026.267 динара због тога што је већи број запослених био на годшњем одмору него што је било планирано.

Накнаде трошкова на службеном путу су планирана у износу од 87.500 динара а није било реализације по том основу.

За јубиларне награде је планиран износ од 590.000 динара а исплаћено је 428.068 динара. За помоћ радницима и породици радника је планиран износ од 250.000 динара а није било реализације по том основу.

Динамика запошљавања

На дан 31.12.2025. године је запослено 65 радника и то 61 на неодређено време и 5 радника на одређено време. По уговорима о привремено повременим пословима на дан 31.12.2025. године није било ангажованих извршиоца.

На дан 31.03.2026. године ЈКП „Суботичка топлана“ је имала 61 запослених на неодређено време (18 жена и 43 мушкараца) и 5 радника запослених на одређено време (1 жена и 4 мушкараца). По основу уговора ЈКП „Суботичка топлана“ на дан 31.03.2026. 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.-31.03.2026. 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 2026. годину. Издаци за спонзорства су била планирана у износу од 50.000 динара а реализовано је 10.000 динара по овом основу. Издаци за донације су планирана у износу од 120.000 динара а није било реализације по овом основу. Средства за хуманитарне активности су била планирана у износу од 54.000 динара а није било реализације по овом основу. Средства за спортске активности су била планирана у износу од 100.000 динара и нису искоришћена у овом периоду. Средства репрезентације су планирана у износу од 100.000 динара, а остварена су у износу од 190.750 динара. За рекламу и пропаганду је планирани износ био 300.000 динара, а реализовано је у износу од 62.000 динара.

Кредитна задуженост

На дан 31.03.2026. године има обавезу по кредиту према ОТП банци у износу од 95.000.000 динара (кредит за ликвидност), као и обавезу према банци KfW Frankfurt у износу од 15.039.601 динара.

Извештај о инвестицијама

За период од 01.01-31.03.2026. године нису биле планиране инвестиције.

Потраживања, обавезе и спорови

На дан 31.03.2026. године ЈКП „Суботичка топлана“ има 74 спора у укупној вредности од 4.542.078 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 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 непрехрамбеним производима, те као таква представљају саставни и неодвојиви део комуналне инфраструктуре.

Програм пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2026. годину усвојен од стране Надзорног одбора ЈКП Суботичке пијаце дана 29.12.2025. године са донетим Решењем о давању сагласности на Програм пословања ЈКП Суботичке пијаце од 29.01.2026. број 000260742-2026-09693-001-000-022-045 на 13. седници Скупштине града Суботице; објављеним дана у Службеном листу града Суботице, бр. 3 од 29.01.2026. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АОП 0038 Потраживања по основу продаје су реализована нешто изнад плана, из разлога што је појединим закупцима у овом периоду године отежана финансијска ситуација, због мање посећености пијаца од стране крајњих потрошача.

АОП 0416 Дугорочна резервисања су реализована нешто изнад плана. Ова ставка се односи на резервисања за отпремнине, а сачињава се крајем претходне пословне године на основу обрачуна овлашћених ревизора, те их је тешко прецизно предвидети.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе су реализоване испод нивоа из разлога што је предузеће на дан 31.03. измирило обавезе према добављачима одмах исти дан када су пристигли рачуни.

Биланс успеха

Позиције биланса успеха су приближно на планском нивоу реализоване.

Извештај о токовима готовине

Предузеће не сачињава извештај о токовима готовине из разлога што 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 „Суботичке пијаце“ Суботица као мало правно лице није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

Запослени

Маса нето, бруто и бруто 2 зараде су реализоване благо испод планираног нивоа из разлога што су поједини запослени били на боловању преко 30 дана, те је њихова зарада исплаћена на терет ПИО Фонда.

Превоз запослених на посао и са посла је такође реализован на nižем нивоу из истих разлога као што је то случај код зарада.

Помоћ радницима и породици радника је реализован на вишем нивоу на кварталном нивоу, а све у складу са стварним потребама. Напомињемо да ова ставка неће прекорачити планирану вредност на годишњем нивоу.

Трошкови стручног усавршавања су реализовани незнатно испод планираног нивоа, а у складу са стварним потребама.

Динамика запошљавања

У првом кварталу је двоје запослених примљено на неодређено време, а који су до тог момента имали закључен уговор о раду на одређено време.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распон исплаћених зарада је у границама планираних вредности.

Субвенције и остали приходи из буџета

Ниво субвенција је реализован на планском нивоу. Све што је пренето из буџета је и реализовано.

Средства посебне намене

Средства репрезентације су реализоване на nižем нивоу а у складу са стварним потребама.

Кредитна задуженост

Предузеће нема кредитне задужености

Извештај о инвестицијама

Инвестиције нису планиране, па нису ни реализоване.

Потраживања, обавезе и спорови

Укупна потраживања предузећа износе 2.397.528 динара, а од тога је од 3 до 12 месеци 69.078, а дуже од 12 месеци 143.646 динара. Обавезе до 3 месеца су 8.859.808 динара. 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 01.01.2026. до 31.03.2026.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно комунално предузеће „Стадион“ Суботица

Седиште: Суботица, Ференца Сеча 3

Претежна делатност: 9311 делатност спортских објеката

Матични број: 08547718

ПИБ: 100847243

ЈБКЈС: 82521

Надлежно министарство: Министарство финансија

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

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

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

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

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

Скупштина Града Суботице је дала сагласност на Програм пословања ЈКП "Стадион" Суботица за 2026. годину на својој 13. седници дана 29. јануара 2026. године Решењем број 000257969-2026-09693-001-000-022-045 који је претходно усвојен од стране Надзорног одбора Одлуком I-2046/2025 дана 31.12.2025. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АОП 0002 Стална имовина предузећа износи 50.589.000 динара и се састоји од АОП 0003 Нематеријалне имовине која износи 208.000 динара што је за 49% више у односу на планирано за посматрани период, односно у номиналном износу за 68.000 динара и од АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема у износу од 50.381.000 динара и она је за 5% већа од планиране за посматрани период.

АОП 0030 Обртна имовина предузећа износи 27.270.000 динара и она је за 21% већа од планиране за посматрани период. (веза АОП 0031, АОП 0038, АОП 0044, АОП 0057).

АОП 0031 Залихе су у износу од 1.125.000 динара и оне су за 838% (у номиналном износу за 1.005.000 динара) веће од планираних у посматраном периоду као последица АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи које су такође веће за 1.080.000 динара у истом периоду као последица авансне уплате за радове на отвореном базену у Дудовој шуми-реконструкција дела водоводних инсталација.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје су у висини од 2.700.000 динара и она су већа за 69% , односно за 1.100.000 динара у номиналном износу у односу на планирана за извештајни период као последица већих потраживања од купаца у земљи, због фактурисања кошаркашком клубу Спартак, са којим ће се у наредном периоду спровести компензација.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања су у висини од 196.000 динара и она су за 61% мања у односу на планиране за посматрани период, док је у номиналном износу та разлика 304.000 динара. У ова потраживања спадају потраживања за више плаћен порез у посматраном периоду.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина су у висини од 1.363.000 динара и она су већа од планираних у извештајном периоду за 14%, односно за 163.000 динара у номиналном износу.

АОП 0059 Укупна пословна имовина предузећа износи 78.897.000 динара и она је за 10% већа од планираних за извештајни период и односи се на обрачунате а ненаплаћене приходе.

АОП 0401 Капитал: Укупни капитал предузећа износи 8.404.000 динара и он је за 5% мањи од планираног, јер је у извештајном периоду нераспоређени добитак мањи 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 у посматраном периоду, са незнатним одступањем од 2%.

АОП 0408 Нераспоређени добитак износи 2.810.000 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 37.448.000 динара, односно за 6% више од планираних за посматрани период, а чине их АОП 0416 Дугорочна резервисања у које спадају резервисања за накнаде запосленима у износу од 6.452.000 динара и АОП 0420 Дугорочне обавезе које су у висини од 30.996.000 динара у складу с планираним.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе предузећа су у висини 33.045.000 динара и она су за 22% већа од планираних за посматрани период. Чине их Обавезе из пословања у које спадају АОП 0445 Добављачи у земљи у износу од 21.280.000 динара и АОП 0049 Остале краткорочне обавезе у износу од 5.668.000 динара.

АОП 0448 Остале обавезе из пословања: На овој позицији се књиже обавезе кошаркашког клуба Спартак, на основу чега ће се касније спроводити компензација те ће се и тај износ смањивати.

АОП 0456 Укупна пасива предузећа износи 78.897.000 динара и она су за 10% 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 01.01.2026. године до 31.03.2026. године.

АОП 1001 Пословни приходи износе 62.591.000 динара и они су у складу са планираним за посматрани период (веза АОП 1002, АОП 1005, АОП 1011).

АОП 1002 Приходи од продаје робе су реализовани у износу од 391.000 динара и они су за 15% мањи од планираних за посматрани период, односно за 69.000 динара у номиналном износу. Ове приходе предузеће је остварило на шанку објекта градског клизалишта.

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 5.243.000 динара, односно за 20% мање од планираних и резултат су мање посећености корисника наших услуга у посматраном периоду.

АОП 1011 Остали пословни приходи су остварени у висини од 56.957.000 динара, и они су за 3% већи 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 62.354.000 динара и они су у складу са планираним 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 119.000 динара и она је за 52% мања од планираних у посматраном периоду (у номиналном износу то је 131.000 динара) јер су и приходи од шанка мањи па је тиме и мања вредност набавке материјала за шанк.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије су у износу од 24.100.000 динара и они су за 10% већи (у номиналном износу за 2.200.000 динара) због већих трошкова топлотне енергије и гаса у посматраном, зимском, периоду.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су у износу од 27.954.000 динара и они су 5% нижи од планираних у посматраном периоду, због трошкова Осталих личних расхода који су нижи од планираних због јубиларне награде која је планирана али није реализована у посматраном периоду.

АОП 1020 Трошкови амортизације су у износу од 2.244.000 динара и они су за 136% већи од планираних у посматраном периоду, односно у номиналном износу за 1.294.000 динара.

АОП 1022 Трошкови производних услуга су у износу од 2.770.000 динара у посматраном периоду и они су за 11% већи од планираних, односно за 270.000 динара у номиналном износу. У производне услуге спадају трошкови поправки и одржавања објеката.

АОП 1024 Нематеријални трошкови износе 5.167.000 динара и они су за 32% мањи од планираних за посматрани период, односно за 2.403.000 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 у посматраном периоду износи 237.000 динара као разлика између пословних прихода и пословних расхода.

АОП 1032 Финансијски расходи износе 82.000 динара и они су за 64% (у номиналном износу за 32.000 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 у односу на планиране.

АОП 1043 Укупни приходи су у складу са планираним у посматраном периоду, а АОП 1044 Укупни расходи су такође у складу са планираним за посматрани период.

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања износи 125.000 динара у посматраном периоду и представљају разлику између Укупних прихода и Укупних расхода.

АОП 1055 Нето добитак у посматраном периоду износи 48.000 динара, што је за 58% мање од планираног за овај период.

Извештај о токовима готовине

Предузеће нема обавезу подношења овог извештаја.

Запослени

Редни број 1, 2 и 3: Маса нето зарада, маса бруто 1 зарада и маса бруто 2 зарада су у складу са планираним за посматрани период.

Редни број 4: Број запослених по кадровској евиденцији је у укупном броју остао непромењен, али број запослених на неодређено време је смањен за једног запосленог, док је број запослених на одређено време повећан за једног запосленог као последица одласка једног запосленог у старосну пензију и пријем на његово радно место.

Редни број 5: Уговор о делу: Овај трошак је у складу са планираним за посматрани период, односно за 3% више 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 4% мање од планираног у складу са присуствима запослених на послу у посматраном периоду.

Редни број 22. Отпремнине за одлазак у пензију су реализоване за 10% мање у односу на планирано, за једног запосленог који је отишао у пензију у складу са планираним.

Редни број 24: Јубиларне награде су реализоване за 68% мање у односу на планиране, јер је планирано за три запослена у посматраном периоду а реализовано је за једног запосленог. У наредном периоду биће исплаћене јубиларне награде и за запослене који су били планирани у првом кварталу.

Динамика запошљавања

У посматраном периоду предузеће је имало једног запосленог на неодређено време који је отишао у старосну пензију са радног места Мануелни радник на пословима озелењавања и на његово место предузеће је примило једног запосленог на одређено време и тиме завршило посматрани период са 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 47.714.000 динара субвенција из буџета Града, а реализовано је 70.531.846 динара, за 48% више у односу на планирано, али до краја године неће бити одступања од износа предвиђеног у Програму пословања предузећа.

Средства посебне намене

На трошковима репрезентације реализовано је за 60% мање у односу на планирано, у складу са стварним потребама предузећа за овим трошковима у посматраном периоду.

На трошковима рекламе реализовано је за 76% мање у односу на планирано, у складу са реалним потребама за овом врстом трошкова у посматраном периоду.

Кредитна задуженост

Предузеће у посматраном периоду није користило дозвољени минус у банци Поштанска штедионица који је одобрен у износу од 2.000.000 динара за 2026. годину, а који је намењен за текуће субвенције.

Извештај о инвестицијама

У посматраном периоду планиране су две инвестиције на објекту отвореног базена у Дудовој шуми. Једна се односи на наставак реконструкције замене дела водоводних инсталација олимпијског базена, а друга се односи на систем за сигнализацију пожара. Радови су у току, тако да ће обе инвестиције бити реализоване у наредном периоду.

Потраживања, обавезе и спорови

Предузеће у посматраном периоду има потраживања у укупном износу од 3.215.419 динара, док су обавезе предузећа у истом периоду у укупном износу од 21.280.593 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 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 31.12.2025. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица, а Скупштина града Суботице на 13. седници одржаној дана 29. јануара 2026. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2026. годину.

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 3,46%.
АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије – реализација одступа од планске категорије за 20,06% (мања реализација) услед мање потрошње горива, као и ниже цене горива од планиране и мањих трошкова једнократног отписа алата и инвентара.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - реализација је мања од планиране вредности за 5,06%, 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 39,84% (мања реализација) због мањих трошкова одржавања возила и радних машина, трошкова одржавања грађевинских објеката, услед терминског померања јавних набавки за наредни период. Поред тога, мање су реализовани од планираних и трошкови комуналне услуге преузимања, третмана и одлагања комуналног отпада на Регионалну депонију доо Суботица.

АОП 1024 Нематеријални трошкови – реализација одступа од планске категорије за 23,47% (мања реализација) услед мањих трошкова непроизводних услуга.

АОП 1025 Пословни добитак – није планиран, а реализован је у вредности 51.233 (у хиљадама) динара што је последица мање реализованих пословних расхода у односу на планиране.

АОП 1042 Остали расходи – реализација одступа од планске категорије за 30,38% (већа реализација) услед реализованих већих трошкова судских поравнања – уједи паса, као и реализованих већих трошкова судских извршитеља од планираних, а у вези са предузетим мерама за наплату потраживања од купаца.

АОП 1055 Нето добитак – није планиран, а реализован је у вредности 46.763 (у хиљадама) динара што је последица мање реализованих расхода у односу на планиране.

Биланс стања

АОП 0059 Укупна актива - реализација одступа од планске категорије за 7,85% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина – реализација одступа од планске категорије за 52,77% (мања реализација) услед одлагања надоградње постојећег информационог система, односно увођења подсистема за електронску архиву, за наредни извештајни период.

АОП 0011 Постројења и опрема - реализација одступа од планске категорије за 1,61% (мања реализација) услед одлагања набавке камера за надзор, гаражних врата и капије за наредни извештајни период.

АОП 0029 Одложена пореска средства - реализација одступа од планске категорије за 48,63% (већа реализација) као последица обрачуна пореске амортизације и резултата пословања за претходну пословну годину.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи - реализација одступа од планске категорије за 38,46% (већа реализација) као последица пораста цена и споријег темпа наплате потраживања.

АОП 0045 Остала потраживања - реализација одступа од планске категорије за 3.810 (у хиљадама) динара (већа реализација) као последица већих потраживања од учесника система обједињене наплате од планираних.

АОП 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак - реализација одступа од планске категорије за 6.112 (у хиљадама) динара (већа реализација) с обзиром да коначни обрачун пословног резултата још није извршен.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - реализација одступа од планске категорије за 31,40% (већа реализација), услед одлагања одређених набавки и плаћања по том основу, за наредни извештајни период.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења - реализација одступа од планске категорије за 11,42% (већа реализација) услед терминског померања закључивања појединих полиса осигурања.

АОР 0060 (веза АОП 0457) Ванбилансна актива - реализација одступа од планске категорије за 2,60% (већа реализација) с обзиром да је Предузеће добило на коришћење 10.000 комада канти од 120 литара за примарну рециклажу отпада од Оснивача.

АОП 0456 Укупна пасива - реализација одступа од планске категорије за 7,85% (већа реализација) под утицајем следећих категорија:

АОП 0408 Нераспоређени добитак - реализација одступа од планске категорије за 41,29% (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 15,19% (већа реализација) као последица променљивости параметара обрачуна резервисања у периоду између израде програма пословања и коначног обрачуна категорије.

АОП 0419 Остала дугорочна резервисања - реализација одступа од планске категорије за 1,10% (мања реализација) услед укидања резервисања у износу плаћене камате по изгубљеним судским споровима.

АОП 0430 Дугорочни одложени приходи и примљене донације - реализација одступа од планске категорије за 3,12% (већа реализација) услед измене темпа уплата субвенција добијених од Оснивача.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе - реализација одступа од планске категорије за 4,63% (мања реализација) у највећој мери под утицајем обавеза из пословања (АОП 0442) односно обавеза према добављачима (АОП 0445).

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи - реализација одступа од планске категорије за 12,21% (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 885 (у хиљадама) динара (мања реализација), као последица бржег темпа плаћања обавеза које проистичу из обједињене наплате комуналних услуга.

АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода - реализација одступа од планске категорије за 62,28% (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 обрачуноског периода – на крају извештајног периода Предузеће располаже са 111.436 (у хиљадама) динара.

Трошкови запослених

Р.бр. 1. Маса НЕТО зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 81.617.890 динара, а планирано 84.215.479 динара).

Р.бр. 2. Маса БРУТО 1 реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 112.180.013 динара, а планирано 115.700.000 динара).

Р.бр. 3. Маса БРУТО 2 зарада - реализована је у мањем износу у односу на план за 3% у периоду 01.01. – 31.03.2026. године (реализација 129.175.286 динара, а планирано 133.228.550 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 поменуто категорију одсуства није било могуће предвидети.

Р.бр. 4.1. Број запослених по кадровској евиденцији на неодређено време последњег дана извештајног периода износи 279 радника.

Р.бр. 4.2. Број запослених по кадровској евиденцији на одређено време последњег дана извештајног периода износи 24 радника.

Р.бр. 9. Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализоване су у мањој вредности од планираних за 27%. 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 3 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 17%, због одсуства запослених по основу привремене спречености за рад.

Р.бр. 20. Дневнице на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 67%.

Р.бр. 22. Отпремнине за одлазак у пензију реализоване су у мањем износу од планираног за 55%, због терминског померања одласка у пензију за једног запосленог. Мањи износ реализације одражава се и на број прималаца отпремине за одлазак у пензију - планирано је 2, а реализовано 1.

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

Р.бр. 27. Помоћ радницима и породицама радника - реализација је мања за 8% од планиране јер су се радници обраћали за помоћ у мањем броју.

Р.бр. 29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима – реализација је мања за 12% у односу на планску категорију.

Р.бр. 30. Трошкови стручног усавршавања запослених - реализација је већа за 53% у односу на планску категорију.

Динамика запослених

Број запослених на неодређено време на дан 01.01.2026. године је 278. Од тога у протеклом периоду, до 31.03.2026. године број запослених на неодређено време се смањивао по основу отказа уговора о раду – 3 и пензије – 2.

Број запослених на одређено време на дан 01.01.2026. године је 25. Од тога се број запослених у протеклом периоду смањивао по основу отказа уговора о раду – 8 и превози на неодређено време - 6, а повећавао по основу замене - 13.

У периоду од 01.01.2026. године до 31.03.2026. године, 6 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 31.03.2026. године 279, а број запослених на одређено време је 24 и

повећао се по основу замене - пријема 13 запослених на замену, што је укупно 303 запослена лица.

Број ангажованих лица по основу уговора преко омладинске задруге на дан 31.03.2026. године је 3.

Распон планираних и исплаћених зарада

Распони планираних и исплаћених зарада су у оквирима планских категорија.

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 14.01.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.785.008,97 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 5 од дана 14.01.2026. године) што чини пренос средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2025. години за децембар месец. Ова уплата Града Суботице односи се на децембарску рату кредита.

Дана 30.01.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.869.923,90 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 12 од дана 30.01.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на јануарску рату кредита.

Дана 05.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 606.608,72 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 14 од дана 05.02.2026. године) што чини пренос средстава за нереализовану обавезу буџета Града Суботице у 2024. и 2025. години. Ова уплата Града Суботице односи се на курсне разлике из 2024. и 2025. године.

Дана 19.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.750.845,31 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 20 од дана 19.02.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на фебруарску рату кредита.

Дана 26.02.2026. године извршен је пренос финансијских средстава за набавку возила и радних машина од стране Града Суботица према Предузећу у износу од 4.673.677,32 динара (Рачун Управе за трезор, Извод број 24 од дана 26.02.2026. године). Ова уплата Града Суботице односи се на мартовску рату кредита.

Средства посебне намене

Р.бр. 2 Донације - реализована је мање за 65,19% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 5 Репрезентација - реализована је мање за 81,69% у односу на планирану категорију.

Р.бр. 6 Реклама и пропаганда – није било реализације је у оквиру планске категорије.

Кредитна задуженост

Кретање кредитне задужености на дан 31.03.2026. године износи 2.078.519,90 еура, односно 244.084.517,39 динара.

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 31.03.2026. године износи 2.078.519,90 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 6.740.351,98 динара. Реализована је набавка трактора 26 кс са прикључцима у вредности 1.988.000,00 динара, као и два путничка возила у вредности 2.288.125,99 и 2.464.225,99 динара, чија је реализација била у плану за други квартал 2026. године.

Рачунарска опрема и софтвер

Није било реализације инвестиција у оквиру планиране категорије. Нису реализоване следеће планиране набавке: систем за електронске отпремнице и пријемнице у вредности 997.000,00 динара и надоградња ИИС – Е-архива у вредности 920.000,00 динара.

Остала опрема

Реализоване су инвестиције у укупној вредности 1.890.200,00 динара, а односе се на: дијагностику и каналску опрему у вредности 945.200,00 динара и тракторску цистерну за заливање у вредности 945.000,00 динара.

С обзиром да је дошло до терминског померања набавки, није реализована планирана набавка следеће опреме: рол контејнер са церадом 28-32 m³ у вредности 995.000,00 динара, камере са уградњом у вредности 500.000,00 динара, гаражна врата и капије у вредности 700.000,00 динара. Радови на пословним објектима

У извештајном периоду реализоване су инвестиције у укупној вредности 2.284.184,66 динара, које се односе на реконструкцију објекта Радне јединице одржавања хигијене града.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања до 3 месеца представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од децембра 2025. до фебруара 2026. године и износе 31.084.720,00 динара.

Потраживања од 3 месеца до 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица која су фактурисана за период од марта до новембра 2025. године и износе 76.537.286,00 динара. Потраживања дуже од 12 месеци представљају потраживања од правних и физичких лица из ранијег периода и износе 70.503.286,00 динара.

Неизмирене обавезе до 3 месеца представљају обавезе према добављачима са стањем на дан 31.03.2026. године и износе 33.465.020,00 динара.

Неизмирене обавезе од 3 до 12 месеци износе 34.082.012,00 динара.

Неизмирене обавезе дуже од 12 месеци износе 182.289.747,00 динара.

Укупна вредност судских спорова који представљају потенцијалне финансијске одливе који у значајном делу имају утицај на пословање предузећа, као и саму ликвидност износи 6.800.744,00 динара.

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

СУБОТИЦА

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

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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.

Програм пословања јавног предузећа за 2026. годину усвојио је Надзорни одбор на својој 84. седници одржаној дана 30.12.2025. године - број Одлуке I-06-3/2025-65.

На усвојени Програм пословања за 2026. 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 2026. годину број 000261065-2026-09693-001-000-022-045 од 29.01.2026. године.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АОП 0002 Стална имовина (објашњење АОП 0003 и АОП 0009)

АОП 0003 Нематеријална имовина

За извештајни период планирана садашња вредност софтвера (АОП 0005) износи 1.930 (000) динара, док реализације износи 2.176 (000) динара, односно реализација је већа за 246 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 13%).

Планирано улагање у софтвер није реализовано у посматраном кварталу, што је утицало на укупну садашњу вредност ове билансне позиције.

АОП 0013 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми и АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројења и опреми

За извештајни период није планирана садашња вредност укупне опреме у припреми (АОП 0013), док реализације износи 9.610 (000) динара.

Планирана садашња вредност средстава за улагања у туђи објекат (АОП 0014) износе 7.800 (000) динара, док реализација износи 2.677 (000) динара и део који није активиран (АОП 0013) у износу од 5.296 (000) динара, што је укупно на нивоу планираног износа. Извршено је улагање у објекат у којем се налази седиште предузећа, а све у складу са реалним потребама.

Остатак сталних средстава у припреми у износу од 4.341 (000) динара (АОП 0013) односи се на улагања у рачунарску и осталу опрему.

• **АОП 0029 Одложена пореска средства**

Планирани износ поменуте билансне позиције износи 800 (000) динара, док реализација износи 2.354 (000) динара.

У 2025. години предузеће први пут исказује резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, што је због обавезе ретроактивног обрачунавања резервисања утицало на корекцију ове билансне позиције у билансу стања у колони 6 и 7. С обзиром да је измењено стање на дан 31.12.2025. године, исто утиче и на стање на дан 31.03.2026. године.

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

АОП 0031 Залихе (објашњење АОП 0035)**АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи**

За извештајни период за плаћене авансе за залихе и услуге у земљи планирано је 7.000 (000) динара, а реализација износи 15.465 (000) динара, односно реализација је већа за 8.465 (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 због повољних временских услова 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 0038 Потраживања по основу продаје (објашњење АОП 0039 и АОП 0041)**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 48.326 (000) динара, а реализација износи 73.350 (000) динара, односно реализација је већа за 25.024 (000) динара у односу на планирану вредност.

Највећи део потраживања у износу од 61.655 (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. Као што је у делу који се односи на приходе од продаје производа и услуга и у делу који се односи на пословне расходе објашњено, због повољних временских услова у првом кварталу текуће године, реализација планираних услуга и радова од општег интереса за Град одвијала се бржом динамиком у односу на план.

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

За извештајни период за остала потраживања планирано је 30.000 (000) динара, а реализација износи 38.955 (000) динара, односно реализација је већа за 8.955 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 30%).

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 0048 Краткорочни финансијски пласмани (објашњење АОП 0056)**АОП 0056 Остали краткорочни финансијски пласмани**

За извештајни период планирани износ депонованих новчаних средстава износио је 30.000 (000) динара, док реализација износи 15.000 (000) динара, односно реализација је мања за 15.000 (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 44.708 (000) динара, а реализација износи 37.616 (000) динара, односно реализација је мања за 7.092 (000) динара у односу на планирану вредност. Један од разлога је већи износ датих аванса, као и мања износ наплаћених потраживања у односу на планиране износе.

- **АОП 0060 Ванбилансна актива**

За извештајни период за ванбилансну активу планирано је 200.000 (000) динара, а реализација износи 238.552 (000) динара, односно реализација је већа за 38.552 (000) динара у односу на планирану вредност (више реализовано за 19 %). 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 0401 Капитал (објашњење АОП 0406 и АОП 0408)**

АОП 0406 Позитивне ревалоризацион резерве

За извештајни период за позитивне ревалоризационе резерве планиран је износ од 5.155 (000) динара, а реализација износи 3.315 (000) динара, односно реализација је мања за 1.840 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 36%).

Након усвајања годишњег пописа имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2025. године од стране Надзорног одбора, извршено је расхоровање сталних средстава садашње вредности од 206 (000) динара, за које су на дан 31.12.2019. године формиране ревалоризационе резерве у износу од 2.165 динара.

Након усвајања извештаја о попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2025. године, као и обрачуна одложених пореза на основу промене износа ревалоризационих резерви, износ билансне позиције ревалоризационе резерве се смањује за износ од 1.840 (000) динара (на име расхоровања основних средстава и обрачуна одложених пореских средстава и обавеза).

АОП 0408 Нераспоређени добитак (објашњење АОП 0409 и АОП 0410)

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година

За извештајни период за нераспоређени добитак ранијих година планиран је износ од 15.036 (000) динара, а реализација износи 9.928 (000) динара, односно реализација је мања за 5.108 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 34%).

Након започињања исказивања резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију у 2025. години и ретроактивног обрачуна, извршено је смањење нераспоређеног добитка претходних година за износ од 7.388 (000) РСД.

Након евидентирања ефеката пописа имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2025. године извршено је расхоровање одређених основних средстава за које су на дан 31.12.2019. године формиране ревалоризационе резерве. То је утицало на повећање нераспоређеног добитка претходних година у износу од 2.165 (000) РСД.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године

За извештајни период за нераспоређени добитак текуће године планиран је износ од 18.890 (000) динара, а реализација износи 5.533 (000) динара, односно реализација је мања за 13.357 (000) динара у односу на планирану вредност (мање реализовано за 71%).

Основни разлог евидентираниог одступања је у бржем расту пословних расхода у односу на пословне приходе и то у делу који се односи на функционисање Предузећа. Планирани приходи који нису реализовани до краја квартала биће реализовани у наредном кварталу. Овде се пре свега мисли на планску документацију чији ће нацрт бити усвојен у другом кварталу уместо у првом кварталу, како је било првобитно планирано.

- **АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе (објашњење АОП 40417)**
- **АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених**

За извештајни период за резервисања за отпремнине по основу одласка у пензију није извршено планирање, јер је предузеће први пут исказало резервисања по поменутом основу на дан 31.12.2025. године, док реализација износи 9.961 (000) динара.

У 2025. години предузеће први пут исказује резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, што је због обавезе ретроактивног обрачунавања резервисања утицало на корекцију ове билансне позиције у билансу стања у колони 6 и 7.

- **АОП 0441 Примљени аванси**

За први квартал текуће године примљени аванси планирани су у износу од 30 (000) динара, док реализација на дан 31.03.2026. године износи 3.456 (000) динара.

Највећи износи односе се на авансе за планску документацију и урбанистичко – техничку документацију. Планирани рок за израду документације за коју је извршена наплата унапред помера се за други квартал. Остатак датих аванса односи се на радове од општег интереса за Град Суботицу.

- **АОП 0442 Обавезе из пословања (објашњење АОП 0445 и АОП 0454)**

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи

За извештајни период за планиране обавезе према добављачима у земљи планиран је износ од 37.000 (000) динара, реализација износи 65.158 (000) динара, односно реализација је већа за 28.158 (000) динара у односу на планирану вредност. Исте су евидентирани у Регистар измирења новчаних обавеза – РИНО и биће измирене у наредном периоду, у складу са роковима доспећа по Закону.

Салдо обавезе према добављачима на дан 31.03.2026. године повезан је са салдом потраживања од продаје на исти дан у делу пружања услуга од општег интереса и оне чине највећи део салда. Наиме, на основу уговора које је Предузеће закључило са Градом о пружању услуга од општег интереса за Град Суботицу, Предузеће фактурише износ радова и услуга Граду на основу пристиглих фактура од извођача за извршене радове и пружене услуге.

- **АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења**

Предузеће је закључило уговор о финансирању које је део URBACT програма европске међурегионалне територијалне сарадње, са седиштем у Паризу, који подржава градове и општине широм Европе у решавању комуналних и других проблема и побољшању услова живота својих грађана кроз размену знања и искустава. Износ примљене донације у 2025. години, закључно са 31.03.2026. године износи 2.341 (000) динара.

- **АОП 0457 Ванбилансна пасива**

За извештајни период за ванбилансну пасиву планирано је 200.000 (000) динара, а реализација износи 238.552 (000 динара), односно реализација је већа за 38.552 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 1001 Пословни приходи (објашњење АОП 1005)**
- **АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга (објашњење АОП 1006)**

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

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 200.000 (000) динара, а реализација износи 246.135 (000) динара, односно укупно реализовани приходи ове врсте за први квартал 2026. године већи су за 46.135 (000) динара односно за 23% 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, највећи утицај на поменуто одступање има бржа динамика извођења радова и пружања услуга због повољних временских услова.

- **АОП 1013 Пословни расходи (објашњење АОП 1020 и АОП 1022)**

АОП 1020 Трошкови амортизације

За извештајни период за трошкове амортизације планирано је 1.730 (000 динара), а реализација износи 2.183 (000) динара, односно реализација је већа за 453 (000) динара у односу на планирану вредност.

Због активирања одређених основних средстава на крају претходног обрачунског периода, чије је активирање било планирано у наредном обрачунском периоду, набавна вредност основних средстава која подлежу обрачуна амортизације је већа, па је самим тим и поменути трошак већи.

АОП 1022 Трошкови производних услуга

За извештајни период за трошкове производних услуга планирано је 140.000 (000) динара, а реализација износи 200.819 (000) динара, односно реализација је већа за 60.819 (000) динара у односу на планирану вредност.

Одступање је у складу са реалним потребама за извођењем радова и пружањем услуга од општег интереса. У Предузећу се констатује одступање у реализацији ове билансне позиције у највећој мери на име брже динамике извођења радова и пружања услуга због повољних временских услова.

- **АОП 1025 Пословни добитак**

Планирани износ пословног добитка је 18.745 (000) динара, док реализација износи 5.345 (000) динара, што је смањење за 13.400 (000) динара у односу на план (мање реализовано за 71%).

Основни разлог евидентираног одступања је у бржем расту пословних расхода у односу на пословне приходе и то у делу који се односи на функционисање Предузећа. Планирани приходи који нису реализовани до краја квартала биће реализовани у наредном кварталу. Овде се пре свега мисли на планску документацију чији ће нацрт бити усвојен у другом кварталу, уместо у првом кварталу, како је било првобитно планирано.

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

За извештајни период на име добитка из редовног пословања пре опорезивања планиран је износ од 18.890 (000) динара, док реализација поменуте билансне позиције износи 5.533 (000) динара што представља одступање у износу од 13.357 (000) динара.

Објашњење одступања дато је у делу који се односи на пословни добитак АОП 1025.

За извештајни период за укупне приходе планирано је 200.655 (000) динара, а реализација износи 246.838 (000) динара, односно реализација је већа за 46.183 (000) динара у односу на планирану вредност.

За извештајни период за укупне расходе планирано је 181.765 (000) динара, а реализација износи 241.305 (000) динара, односно реализација је већа за 59.540 (000) динара у односу на планирану вредност.

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 16.976.542 динара, за бруто I односно маса средстава за бруто зараде на терет запосленог износи 23.721.071 динара, док бруто II односно маса средстава за бруто зараде на терет послодавца износи 27.314.794 динара.

За извештајни период исплаћено је за нето зараде 16.278.151 динара, за бруто I 22.673.241 динара, док за бруто II 26.108.237 динара што износи 96% извршења.

Уколико се упореди реализација са планираним износима за бруто I и бруто II констатује се нижа реализација у односу на план из разлога што су запослени одсуствовали са рада због боловања и годишњих одмора а планирано је да буде запослено 39 извршилаца али је у првом кварталу зарада исплаћивана за 38 запослених. Наведено утицало је да маса зарада буде мања.

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

Ред. бр.4. Планирани број запослених на неодређено време је 33, а планирани број запослених на одређено време су 6 лица, односно планиран број укупно запослених је 39.

За извештајни период укупан број запослених је 38, од чега је на неодређено време 32 запослених, а 6 лица на одређено време.

Ред. бр. 9. За извештајни период за накнаде по уговорима о привремено повременим пословима планирано је 800.000 динара, реализовано је 578.050 динара (реализација је мања за 221.950 динара). На дан 31.03.2026. године, једно лице има закључен уговор о привременим и повременим пословима. Реализација је мања зато што је планирано да 3 лица буду ангажована уговором.

Ред. бр. 17. За извештајни период за накнаде члановима Надзорног одбора планирано је 440.000 динара, реализација износи 439.815 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 600.000 динара, реализација износи 547.910 динара, односно реализација је мања за 9% у односу на планирану вредност, односно за износ од 52.090 динара. Одступање се јавља јер су

запослени током првог 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 200.000 динара, реализација износи 169.080 динара, односно реализација је мања у односу на планирану вредност за износ од 30.920 динара, а све у складу са реалним потребама.

Ред. бр. 21. За извештајни период за трошкове накнада на службеном путу планирано је 310.000 динара, реализација 0 динара, односно реализације није било.

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

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

Ред. бр. 27. За извештајни период за помоћ радницима и породици радника планирано је 1.950.000,00 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 1.784.342 динара, односно мања је од планиране вредности за 8% из разлога што није било исплата солидарне помоћи по захтевима запослених.

Ред. бр. 29. У извештајном периоду није планиран износ за остале накнаде трошкова запосленима, док реализација износи 453.372 динара и иста се односи на остале накнаде запосленима а све у складу са Колективним уговором. Укупан износ ових трошкова неће премашити планирани износ на годишњем нивоу.

Динамика запошљавања

На дан 31.03.2026. године у предузећу је било 32 запослених на неодређено време, 6 лица су запослена на одређено време. На дан 31.03.2026. 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 и управљања јавним путевима 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 2026. годину, па самим тим није ни планиран у Програму пословања предузећа за 2026. годину.

Средства посебне намене

За извештајни период за трошкове репрезентације и угоститељских услуга планирано је 200.000 динара, а реализовано је 200.263 динара, односно реализација је већа за 263 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 првом кварталу текуће године на име отплате лизинга извршено је плаћање у износу од 454.469 динара, док је на име камате извршено плаћање у износу од 54.092 динара.

Извештај о инвестицијама

За извештајни период за инвестиције је планиран износ од 9.000 (000) динара и то за улагање у софтвер, намештај, рачунарску и осталу опрему и у одржавање туђег објекта. У првом кварталу текуће године реализоване инвестиције износе 4.314 (000) динара и односе се на набавку рачунарске и друге опреме и улагања у туђи објекат.

Потраживања, обавезе и спорови

Салдо потраживања од продаје и обавеза према добављачима на дан 31.03.2026. године је уско повезан. Наиме, Предузеће је са Градом Суботицом закључило уговор у вези са вршењем услуга од општег интереса за Град Суботицу. Према поменутом уговору Предузеће врши услуге од општег интереса из области своје делатности које су му поверене. За те потребе расписује јавне набавке и ангажује извођаче, док са друге стране исте те услуге и радове фактурише Граду. Одмах након наплаћених потраживања измирује обавезе према извођачима. Највећи део евидентираних потраживања и обавеза односи се на 31.03.2026. 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 првом 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 из претходних година 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 01.01.2026. до 31.12.2026.

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 2026. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана **29.01.2026.** године под следећим бројем Решења: **000257752-2026-09693-001-000-022-045**

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

- АОП 0002 стална имовина реализовано је у износу од 75.694.000 динара, што је за 1% мање од планираног за овај период.

- АОП 0009 некретнине, постројења и опрема реализовано је у износу од 24.217.000 динара, што је 4 % мање (номинално 1.008.000 динара) од планираног за овај период из разлога што је прокњижен ефекат ново процене вредности опреме постројења и ново купљена опрема на крају извештајног периода.

- АОП 0017 основна стадо реализовано је у износу од 5.694.000 динара, што је 1 % мање од планираног износа. Тржишна вредност основног стада на крају овог периода је мања по основу

продаје дела стада, по основу природног прираштаја и усклађивања са тржишним ценама у извештајном периоду.

- АОП 0031 залихе реализоване су у износу од 2.923.000 што је 41 % мање (номинални износ 1.996.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на позицији (АОП 0032) материјал, резервни делови и ситан инвентар - где је реализовано 736.000 динара, што је мање од планираног за 56 % (номинални износ 922.000 динара) и то мање набављени материјал, највише елект. енергије и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 1.844.000 динара, што је 37% мање (у номиналном износу 1.091.000 динара) од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси су реализовани у износу од 182.000 динара, што је 12 % више од планираног. Смањење залиха је настало због мање реализованих средстава од субвенција која су била намењена за набавку резервних делова и сточне хране у извештајном периоду, а која нису још уговорена и утрошена.

- АОП 0039 потраживања од купаца у земљи – реализована су у износу од 5.259.000 динара што је знатно више у номиналном износу 3.444.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер већи део потраживања за накнаде за коришћење заштићених подручја за први квартал укалкулисано на краја тромесечја.

- АОП 0041 потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи – реализована су у износу од 10.886.000 динара што је мање у номиналном износу 284.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер део потраживања за услуге фактурисан и наплаћен до краја тромесечја.

- АОП 0045 остала потраживања су реализована у износу 70.000 динара, што је 98% мање од планираног за овај период. Одступање је због тога што су исказана потраживања за мањи предходни ПДВ , који се неће искористити у наредном извештајном периоду.

- АОП 0046 потраживања за више плаћен порез на добит су реализована у износу од 213.000 динара, што је мање у номиналном износу 265.000 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 9.763.000 што је више у номиналном износу од 5.563.000 динара од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што су средства од накнада за коришћење ЗП наплаћена, а биће реализована у другом кварталу 2026. године за реализацију Програма управљања заштићеним подручјима.

- АОП 0059 укупна актива реализована је у износу од 104.835.000 динара што је 1% више од планираног износа за овај период.

- АОП 0401 капитал у износу од 65.941.000 динара, што је одступање од 1% више у односу на планирано за овај период. Одступање по основу повећања позитивних ревалоризационих резерви.

- АОП 0409 нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 24.488.000 динара, што је 6 % мање од планираног за овај период.

- АОП 0410 нераспоређена добит текуће године је планирана у износу од 872.000 динара, а није било реализације за овај период, већ је исказан губитак у износу од 1.102.000 динара. 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 18.001.000 динара, што је 318.000 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 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 100% од планираног у извештајном периоду.

- АОП 0441 примљени аванси, депозити и кауције су реализоване у износу од 1.000 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 2.084.000 динара, што је у номиналном износу 855.000 динара више од планираног за овај период. Ово одступање је настало због већег дела неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку опреме и 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 9.628.000 динара, што је 7 % мање од планираног за овај период (у номиналном износу 697.000 динара). Одступање је настало због мање укалкулисаних обавеза по обрачунима других личних примања у извештајном периоду, који ће бити обрачунати у наредном периоду у 2026. године.

- АОП 0450 остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 7.937.000 динара, што је 13 % мање од планираног(у номиналном износу 491.000 динара). Одступање је настало из разлога што су већина краткорочних обавеза измирене са 31.03.2026. године (обавезе се односе на лична примања запослених). - АОП 0451 обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 1.691.000 динара, што је 41 % више у односу на планирано за овај период(у номиналном износу 491.000 динара). Разлог за одступање је због мањег предходног ПДВ-а по основу мањих реализованих набавки материјала и опреме у извештајном периоду, а по основу обрачуна ПДВ-а имамо већу обавезу у овом извештајном периоду.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива реализовано је у износу од 104.835.000 динара, што је 1 % више од планираног за овај период.

Биланс успеха

- АОП 1001 пословни приходи су реализовани у износу од: 28.423.000 динара, што је 13,47 % мање од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности, пољоочуварске службе 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 2026. 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: 23.790.000 динара, а то је 3,58 % више (номинални износ 822.000 динара) од планираног износа за овај период. Најзначајнији разлог за одступање је већа реализација потраживања накнада за коришћење заштићених подручја по старим решењима која су обухватила већи број корисника.

- АОП 1008 приходи од активирање учинака и робе су реализовани у износу од 137.000 динара, што је више од планираног износа за овај извештајни период у номиналном износу од 37.000 динара. Разлог одступању је што су приходи већи по основу природног прираштаја од основног стада (подолска говеда и водени биволи) и већа реализација прихода од сена (сточна храна) у овом извештајном периоду.

- АОП 1009 повећање вредности залиха недовршених производње је било планирано у износу од 200.000 динара, али реализација је била на билансној позицији АОП 1010 и то смањење вредности залиха недовршених производње у номиналном износу 221.000 динара које се односи на мању 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 31.03.2026. године реализовани су у износу од 4.717.000 динара, што је 50,75 % мање (номинални износ је 4.861.000 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што још нису склопљени уговори за прихода од субвенција за заштићена подручја из буџета Р. Србије и АП Војводине.

- АОП 1013 пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.03.2026. реализовани су у износу од 29.169.000 динара што је 8,34 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 2.653.000 динара). Структура пословних расхода има следеће позиције:

- АОП 1015 исказани су трошкови материјала, горива и енергије у износу од 2.894.000 динара, што је 31,95 % мање (номинални износ је: 1.359.000 динара) од планираног за овај период. Мања реализација материјала је последица мањег утrophа 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 23.299.000 динара што је 3,60 % мање (номинални износ 869.000 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 2026. 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 1.174.000 динара, што је 4,26 % више од планираног за овај период. Свакако је амортизација већа на основу веће процењене основице за обрачун и веће основице на основу нових набавки основних средстава из преходног извештајног периода.

- АОП 1022 исказани су трошкови производних услуга у износу од 764.000 динара, што је 43,28 % мање (номинални износ: 583.000 динара) од планираног за овај период. Било је мање потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из мање реализације трошкова одржавања опреме, постројења и објеката.

- АОП 1024 исказани су нематеријални трошкови у износу од 1.038.000 динара, што је 11,85 % више (номинална вредност: 110.000 дин.) од планираног за овај период. Одступање је због више реализованих трошкова у складу са реалним потребама предузећа за трошковима стручне литературе за јавне набавке, стручне едукације за набавке у складу са Законом и рачуноводствене послове, републичких административних такси и пореза на имовину у овом извештајном периоду.

- АОП 1025 пословни добитак је планиран за извештајни период у износу од 1.024.000 динара, а реализације није било у извештајном периоду. Разлог је мања реализација пословних прихода (образложење уз АОП 1011), нарочито осталих прихода и то прихода од субвенција, који ће се уговорити у другом кварталу. Тако да имамо пословни губитак (АОП 1026) у износу од 746.000 динара у овом извештајном периоду.

- АОП 1032 финансијски расходи су планирани у износу од 1.000 динара, а реализације није било ових врста расхода у овом извештајном периоду.
- АОП 1041 остали приходи нису реализовани у овом периоду, јер није било могуће планом прецизније предвидети ниво ових расхода.
- АОП 1042 остали расходи реализовани су у износу од 356.000 динара, што је више у номиналном износу 175.000 динара од планираног за овај период. Већа реализација је исказана јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода који се односе на туђу негу болесника по судском решењу.
- АОП 1043 укупни приходи су реализовани у износу од 28.423.000 динара, што је 13,54 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1011).
- АОП 1044 укупни расходи су реализовани у износу од 29.525.000 динара, што је 7,75 % мање од планираног за извештајни период (образложење уз АОП 1015, АОП 1016, и АОП 1022).
- АОП 1045 добитак из редовног пословања пре опорезивања није реализован за овај извештајни период. Одступање је последица мало мање реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на 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 19.293.000 динара што је 33 % 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 одржавање мултифункционалног појаса у заштићеном подручју Парку природе „Палић“. Наплата по реализацији послова по основу ових уговора је извршена у наредном периоду 2026. године.
- АОП 3005 Остали приливи из редовног пословања су реализовани у износу од 4.592.000 динара што је 36 % мање од планираног износа (номинални износ је 2.602.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што нису још уговорена средства за субвенције из Буџета Р Србије и АПВ за реализацију Годишњих програма управљања заштићеним подручјима ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“ и за ПИО „Кањишке јараше“ за 2026. годину.

Одливи готовине из пословних активности

- АОП 3007 Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 7.341.000 динара, што је 29 % мање (номинални износ је 2.969.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због још не уговорених и исплаћених средстава субвенција за заштићена подручја из којих средстава треба да се исплати део за набавке 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 15.438.000 динара, што је 36% мање (номинални износ је 8.730.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови за зараде запослених за децембар 2025. године исплаћене 31.12.2025. године.

- АОП 3013 одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 402.000 динара, што је 75 % мање (номинални износ је 1.198.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната претплата за порез на додату вредност за четврти квартал 2025. године и у јануару 2026. године није било обавезе за уплату ПДВ-а.

АОП 3025 Куповина постројења, опреме и биолошких средстава није реализована у планираном износу, јер није још спроведена процедура јавних набавки у овом извештајном периоду.

- АОП 3048 Свега прилив готовине је реализовано 23.885.000 динара што је 34 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање реализације прилива средстава од субвенција из Буџета Р Србије и АПВ за заштићена подручја у овом извештајном периоду.

- АОП 3049 Свега одлив готовине је реализовано 23.205.000 динара што је 40 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за материјал, ситни инвентар и испате других личних примања у извештајном периоду.

- АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 9.763.000 динара што је 132 % 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 13.516.687 динара што је 3,19 % 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 445.167 динара).

2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 18.626.422 динара што је мање од 3,59 % 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 692.596 динара).

3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 21.450.023 динара што је 3,58 % 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 795.826 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 571.875 динара, што је 1,57 % мање од планираног за овај период.

17. Накнаде члановима надзорног одбора реализоване су у износу од 300.926 динара, што је 100 % од планираног за овај период.

19. Превоз запослених на посао и са посла реализована је у износу од 684.474 динара, што је 15 % мање (номинална вредност 120.526 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 1.690 динара, што је за 48.310 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 3.360 динара, што је за 21.640 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.

27. Помоћ радницима и породици радника је планирана у износу од 60.000 динара, али није реализована јер није било поднетих захтева од стране запослених у овом извештајном периоду.

29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима су реализоване у износу од 286.626 динара, што је 186.626 динара више од планираног у овом извештајном периоду. Разлог одступања је захтев за средства за превенцију професионалних болести и рехабилитацију запослених.

30. Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани износу од 54.245 динара, што је за 165.755 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 41 на почетку периода 31.12.2025. године, а на крају периода 31.03.2026. године је био 40 запослених. Запослених на одређено време било је 5 на почетку, а на крају периода је било 6, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 40, а на одређено време 6 запослених).

Распон планираних и исплаћених зарада

Најнижа појединачна нето зарада запосленог је исплаћена у номиналном износу 77.657 динара, што је само 6,07 % мање од планиране за овај период. Одступање је само зато што запослени није ангажован прековремено и био на боловању у овом извештајном периоду.

Највиша појединачна зарада запосленог је исплаћена у номиналном износу 181.327 динара, што је само 10,88 % 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 96.928 динара, што је 2,87 % 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 99,95 % од планираног износа за извештајни период.

Субвенције и остали приходи из буџета

Планирана су средства за први квартал 2026. године у износу од 2.194.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине, а нема реализације због тога што још није склопљен уговор у извештајном периоду. Средства субвенција су намењена за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“ за 2026. године.

Планирана средства за текуће субвенције за први квартал 2026. године из буџета АПВ износе 750.000 динара, а која још нису одобрена у извештајном периоду. Средства ће се утрошити за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-31.03.2026. године су у износу од 4.250.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 2.944.382 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у први квартал 2026. године у износу од 2.944.382 динара по уговорима о субвенционисању за активности на спровођењу мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2026. годину (у износу 2.260.882 динара). У извештајном периоду је било уплата по склопљеним уговорима о текућим субвенцијама за суфинансирање Програма управљања ПП Палић у износу од 581.500 динара, ПИО Стабла храста лужњака у износу 102.000 динара.

Добијен је и реализован у целости потицај за очување животињских генетских ресурса у износу од 948.000 динара.

Средства посебне намене

По образцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација је реализована у износу од 13.366 динара, што је за 32.634 динара мање од планираног у извештајном периоду.

- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је планирана у износу од 30.000 динара, али није реализована у овом извештајном периоду. Средства ће бити утрошена за уређење сајта у наредном извештајном периоду.

Кредитна задуженост

Предузеће није кредитно задужено.

Извештај о инвестицијама

Улагања у инвестиције у овом извештајном периоду нису реализована, а биће реализована у наредном периоду после спроведених процедура јавне набавке.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања са стањем на последњи дан извештајног периода су следећа:

- Потраживања до 3 месеца у износу од 16.163.973 динара односе се на фактуре издате на дан 31.03.2026. године по решењима за накнаде за коришћење заштићених подручја за први квартал и 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 је у износу 310.518 у овом извештајном периоду. Потраживања се односе на више плаћеног ПДВ-а и пореза на добит предузећа.
- 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 11.712.647 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 01.01.2026. до 31.03.2026.

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.

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 2026. годину, усвојен је од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора „Парк Палић“ Палић на 152. седници од 05. јануара 2026. године, одлуком број 7/2026.

Скупштина Града Суботице је на 13. седници одржаној дана 29. јануара 2026. године донела Решење број: 000261166-2026-09693-001-000-022-045 о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора „Парк Палић“ Палић за 2026. годину.

Покрајинска влада је на 118. седници одржаној дана 28. јануара 2026. године донела Решење број: 000218528 2026 09413 000 000 060 070 04 004 о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора „Парк Палић“ Палић за 2026. годину.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

АОП 0002 Стална имовина

Планирано стање износи 11.701 хиљ. динара, док реализација плана износи 16.100 хиљ. динара. Индекс реализације износи 138%. Одступање у односу на план настало је услед веће вредности стања постројења и опреме у односу на план.

АОП 0003 Нематеријална имовина

Планирано стање износи 424 хиљ. динара, док реализација плана износи 424 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100%.

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема

Планирано стање износи 11.277 хиљ. динара, док реализација плана износи 15.676 хиљ. динара. Индекс реализације износи 139%. Одступање у односу на план настало је услед веће вредности стања постројења и опреме у односу на план.

АОП 0029 Одложена пореска средства

Планирано стање износи 292 хиљ. динара, док реализација плана износи 292 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100 %.

АОП 0030 Обртна имовина

Планирано стање износи 104.610 хиљ. динара, док реализација плана износи 117.539 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112%. Образложење одступања у наставку.

АОП 0031 Залихе

Планирано стање износи 0 динара, док реализација плана износи 234 хиљ. динара. Одступање у односу на план, настало је из разлога плаћеног аванса за услуге.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје

Планирано стање износи 133 хиљ. динара, док реализација плана износи 218 хиљ. динара. Индекс реализације износи 164%. Одступање у односу на план настало је из разлога веће вредности потраживања од купаца у земљи у посматраном периоду.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања

Планирано стање износи 2.120 хиљ. динара, док реализација плана износи 7.206 хиљ. динара. Индекс реализације износи 340%. Одступање у односу на планирану величину настало је, између осталог, највећим делом, услед већег износа потраживања по захтевима од Града у односу на план и 1. кварталу.

АОП 0048 Краткорочни финансијски пласмани

Планирано стање износи 0 динара, док реализација плана износи 15.000 хиљ. динара. Одступање у односу на планирану величину настало је из разлога орочења дела сопствених средстава, које није планирано.

АОП 0057 Готовински еквиваленти и готовина

Планирано стање износи 102.253 хиљ. динара, док реализација плана износи 94.777 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93%. Одступање у односу на план, настало је услед мање вреднос реализације готовине у послатраном периоду.

АОП 0058 Краткорочна активна временска разграничења

Планирано стање износи 104 хиљ. динара, док реализација плана износи 104 хиљ. динара. Индекс реализације износи 100%.

АОП 0059 Укупна актива

Планирано стање износи 116.603 хиљ. динара, док реализација плана износи 133.931 хиљ. динара. Индекс реализације износи 115%. Одступање од плана представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 0060 Ванбилансна актива

Планирано стање износи 943.445 хиљ. динара, док реализација плана износи 597.234 хиљ. динара. Индекс реализације износи 63%. Одступање у односу на план настало је услед мање вредности ванбилансне активе односно туђе имовине, примљених меница и банкарских гаранција.

АОП 0401 Капитал

Планирано стање износи 33.100 хиљ. динара, док реализација плана износи 34.199 хиљ. динара. Индекс реализације износи 103%.

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 12.619 хиљ. динара, док реализација плана износи 14.406 хиљ. динара. Индекс реализације је 114%. Одступање у односу на план у наставку.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година

Планирано стање износи 12.619 хиљ. динара, док реализација плана износи 14.406 хиљ. динара. Индекс реализације је 114%. Одступање у односу на план настало је из разлога веће вредности нераспоређеног добитка ранијих година у односу на план.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године

Планирано стање износи 0,00 хиљ. динара, док реализација плана износи 0,00 хиљ. Динара, из разлога што добитак није био планиран у првом кварталу.

АОП 0412 Губитак

Планирано стање износи 79.556 хиљ. динара, док реализација плана износи 80.244 хиљ. динара. Индекс реализације је 101%. Износ се односи на губитак ранијих година и на губитак текуће године.

АОП 0413 Губитак ранијих година

Планирано стање износи 78.475 хиљ. динара, док реализација плана износи 78.475 хиљ. динара. Индекс реализације је 100%.

АОП 0414 Губитак текуће године

Планирано стање износи 1.081 хиљ. динара, док реализација плана износи 1.769 хиљ. динара. Индекс реализације је 164%. Одступање у односу на план настало је из разлога веће вредности губитка текуће године у односу на план у посматраном периоду.

АОП 0431 Краткорочне резервисања и краткорочне обавезе

Планирано стање износи 83.503 хиљ. динара, док реализација плана износи 99.732 хиљ. динара. Индекс реализације је 119%. Образложења одступања у наставку.

АОП 0441 Примљени аванси, депозити и кауције

Планирано стање износи 25 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.783 хиљ. динара. Индекс реализације је 11132%. Одступање у односу на планирану величину настало је услед уплата аванса у марту, за закуп туристичког простора за манифестацију 1.мај на Палићу и уплата депозита за учешће на лицитацији за луна парк за време манифестације 1. мај на Палићу.

АОП 0442 Обавезе из пословања

Планирано стање износи 289 хиљ. динара, док реализација плана износи 14.866 хиљ. динара. Индекс реализације износи 5144%. 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, „Драгослав Андрић“ ПР, „Аларм Системс“ и други, као и обавезе настале за прву привремену сизуацију за пројекат: Изградња паркинг простора на северној обали Крвавог језера.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе

Планирано стање износи 3.334 хиљ. динара, док реализација плана износи 5.004 хиљ. динара. Индекс реализације износи 150%. Одступање у односу на план настало из разлога веће вредности обавеза за порез на додату вредност и обавеза за остале порезе, доприносе и друге дацбине.

АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења

Планирано стање износи 79.855 хиљ. динара, док реализација плана износи 77.079 хиљ. динара. Индекс реализације износи 97%.

АОП 0456 Укупна пасива

Планирано стање износи 116.603 хиљ. динара, док реализација плана износи 133.931 хиљ. динара. Индекс реализације износи 115%. Вредности представљају ефекат свега горе наведеног.

АОП 0457 Ванбилансна пасива

Планирано стање износи 943.445 хиљ. динара, док реализација плана износи 597.234 хиљ. динара. Индекс реализације износи 63%. Одступање у односу на план, настало је из разлога мање вредности обавеза за примљене менице и банкарске гаранције и обавеза за имовину других лица у односу на план.

Биланс успеха

АОП 1001 Пословни приходи

Планирани приходи износе 19.016 хиљ. динара, док реализација плана износи 28.891 хиљ. динара. Индекс реализације 152%. Образложења одступања у наставку.

АОП 1005 Приходи од продаје производа и услуга

Планирани приходи износе 16 хиљ. динара, док реализација плана износи 115 хиљ. динара. Индекс реализације износи 719%. Одступање у односу на план настало је из разлога већих прихода од издавања туристичког простора у односу на план.

АОП 1011 Остали пословни приходи

Планирани приходи износе 19.000 хиљ. динара, док реализација плана износи 28.776 хиљ. динара. Индекс реализације износи 151%. Реализовани приходи се односе на: приходе од текућих субвенција за услуге управљања (буџет града Суботице) у износу од 6.029 хиљ. динара; приходе од текућих субвенција - зараде, накнаде зарада, порези и сл. (буџет града Суботице) у износу од 9.960 хиљ. динара; капиталне субвенције (буџет Града Суботице) и приход по основу условљених донација у износу од 12.776 хиљ. динара и друге пословне приходе у износу од 12 хиљ. динара. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед већег обима реализације капиталних субвенција у 1. кварталу.

АОП 1013 Пословни расходи

Планирани пословни расходи износе 20.084 хиљ. динара, док реализација плана износи 30.076 хиљ. динара. Индекс реализације износи 150%. Образложење одступања у наставку.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије

Планирани расход износи 4.304 хиљ. динара, док реализација плана износи 2.287 хиљ. динара. Индекс реализације износи 53%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је из разлога мање потребе за материјалом за одржавање објеката, канцеларијским материјалом и горивом и услед остварених уштеда.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

Планирани расход износи 9.485 хиљ. динара, док реализација плана износи 8.809 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93%. Одступање у односу на план настало је због мање реализоване вредности трошкови зарада, накнада зарада и остали личних расхода.

АОП 1017 Трошкови зарада и накнада зарада

Планирани расход износи 7.032 хиљ. динара, док реализација плана износи 6.574 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93%.

АОП 1018 Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада

Планирани расход износи 1.065 хиљ. динара, док реализација плана износи 996 хиљ. динара. Индекс реализације износи 94 %.

АОП 1019 Остали лични расходи и накнаде

Планирани расход износи 1.388 хиљ. динара, док реализација плана износи 1.239 хиљ. динара. Индекс реализације износи 89%.

АОП 1020 Трошкови амортизације

Планирани расход износи 861 хиљ. динара, док реализација плана износи 839 хиљ. динара. Индекс реализације износи 97%.

АОП 1022 Трошкови производних услуга

Планирани расход износи 1.357 хиљ. динара, док реализација плана износи 13.567 хиљ. динара. Индекс реализације износи 1002%. Највећи део реализованих трошкова производних услуга односи се на трошкове услуга на изради учинака у износу од 12.776. хиљ. динара, трошкове транспортних услуга у износу од 173 хиљ. динара, трошкове услуга одржавања у износу од 376 хиљ. динара, трошкове осталих услуга у износу од 271 хиљ. динара. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед реализације дела капиталног пројекта (изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера) који се односи на услуге на изради учинака у 1. кварталу.

АОП 1024 Нематеријални трошкови

Планирани расход износи 4.077 хиљ. динара, док реализација плана износи 4.544 хиљ. динара. Индекс реализације износи 111%. Највећи део реализованих трошкова односи се на трошкове непроизводних услуга: ревизија финансијских извештаја у износу од 205 хиљ. динара; књиговодствене услуге у износу од 250 хиљ. динара; књиговодствене услуге за израду обрачуна и извештаја у износу од 159 хиљ. динара; адвокатске услуге у износу од 95 хиљ. динара; стручне услуге у износу од 175 хиљ. динара; услуге чишћења просторија у износу од 253 хиљ. динара; трошкови обезбеђења објеката у износу од 1.607 хиљ. динара; трошкови услуга стручног надзора у износу од 364 хиљ. динара; трошкови услуга на изради пројектно техничке документације у износу од 335 хиљ. динара; остале непроизводне услуге у износу од 45 хиљ. динара и др. Трошкови премије осигурања у износу од 212 хиљ. динара. Трошкови платног промета у износу од 30 хиљ. динара. Трошкови пореза и накнада у износу од 348 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 већег обима потреба за горе наведеним услугама у првом тромесечју.

АОП 1032 Финансијски расходи

Планирани финансијски расходи износе 13 хиљ. динара, док реализација плана износи 1 хиљ. динара. Индекс реализације износи 8%. Одступање у односу на план настало је због мале вредности расхода камата и осталих финансијских расхода у односу на план.

АОП 1041 Остали приходи

Планирани остали приходи износе 0 хиљ. динара, док реализација плана износи 3 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је због накнадно примљених одобрења (casa sconto).

АОП 1043 Укупни приходи

Планирани укупни приходи износе 19.016 хиљ. динара, док реализација плана износи 28.804 хиљ. динара. Индекс реализације износи 152%. Одступање реализованих вредности у односу на планиране настало је највећим делом услед већег обима реализације капиталних субвенција у посматраном периоду.

АОП 1044 Укупни расходи

Планирани укупни расходи износе 20.097 хиљ. динара, док реализација плана износи 30.077 хиљ. динара. Индекс реализације износи 150%. Одступање реализованих вредности у односу на

планиране настало је највећим делом услед реализације дела капиталног пројекта (изградња паркинг простора са расветом на северној обали Крвавог језера) у првом тромесечју.

АОП 1046 Губитак из редовног пословања пре опорезивања

Губитак из редовног пословања пре опорезивања по плану износи 1.081 хиљ. динара а реализацији износи 1.183 хиљ. динара. Индекс реализације износи 109%. Одступање у односу на план настало је због веће остварене вредности расхода у односу на план, у односу на планиране приходе.

АОП 1056 Нето губитак

Планирани нето губитак износи 1.081 хиљ. динара а реализацији износи 1.183 хиљ. динара. Индекс реализације износи 109%. Одступање у односу на план настало је због веће остварене вредности расхода у односу на план, у односу на планиране приходе.

Извештај о токовима готовине

АОП 3001 Приливи готовине из пословних активности.

Планирани приливи износе 27.086 хиљ. динара док реализација прилива износи 30.436 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3002 Планирани прилив од продаје и примљених аванса у земљи износи 2.686 хиљ. динара док реализација износи 3.162 хиљ. динара. Индекс реализације износи 118%. До одступања од плана је дошло услед повећаног прилива средстава од купаца и плаћених аванса у односу на план.

АОП 3005 Планирани остали приливи из редовног пословања износе 24.400 хиљ. динара док реализација прилива износи 27.274 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112%. До одступања је дошло услед већег прилива средстава по захтевима од Града у односу на план.

АОП 3006 Одливи готовине из пословних активности.

Планирани одливи износе 21.879 хиљ. динара, док реализација одлива износи 17.916 хиљ. динара. Индекс реализације износи 82%. Образложења одступања у наставку.

АОП 3007 Планиране исплате добављачима и дати аванси у земљи износе 11.443 хиљ. динара док реализација износи 8.243 хиљ. динара. Индекс реализације износи 72%. 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 9.706 хиљ. динара док реализација износи 9.301 хиљ. динара. Индекс реализације износи 96%.

АОП 3013 Планирани одливи по основу осталих јавних прихода износе 730 хиљ. динара док реализација одлива износи 372 хиљ. динара (ПДВ, Порез на имовину). Индекс реализације износи 51%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога мање вредности одлива по основу јавних прихода у односу на план.

АОП 3015 Планирани нето прилив готовине из пословних активности износи 5.207 хиљ. динара док реализација прилива износи 12.520 хиљ. динара. Индекс реализације износи 240% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања

Планирани одливи износе 200 хиљ. динара, док реализација одлива износи 15.000 хиљ. динара. Образложења одступања у наставку.

АОП 3025 Планирана куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава (опрема и инвентар са ПДВ-ом) износи 200 хиљ. динара, док реализација износи 0 хиљ. динара. До одступања је дошло услед немања потребе за куповином опреме и инвентара, у односу на план.

АОП 3026 Планирани остали финансијски пласмани износе 0 хиљ. динара, док реализација износи 15.000 хиљ. динара. Одступање у односу на планирану величину настало је из разлога орочења дела сопствених средстава, које није планирано.

АОП 3028 Планирани нето одлив готовине из активности инвестирања износи 200 хиљ. динара, док реализација износи 15.000 хиљ. динара. Одступање у односу на план настало је из разлога орочења дела сопствених средстава, које није планирано.

АОП 3048 Планирани свега прилив готовине износи 27.086 хиљ. дин. док реализација прилива износи 30.436 хиљ. динара. Индекс реализације износи 112% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3049 Планирани свега одлив готовине износи 22.079 хиљ. динара, док реализација одлива износи 32.916 хиљ. динара. Индекс реализације износи 149% и представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3050 Планирани нето прилив готовине износи 5.007 хиљ. динара, док реализација прилива износи 0 хиљ. динара. Одступање у односу на план представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3051 Планирани нето одлив готовине износи 0 хиљ. динара, док реализација прилива износи 2.480 хиљ. динара. Одступање у односу на план представља ефекат свега горе наведеног.

АОП 3052 Планирана готовина на почетку обрачунског периода износи 97.246 хиљ. динара, док реализација износи 97.257 хиљ. дин. Индекс реализације износи 100%.

АОП 3055 Планирана готовина на крају обрачунског периода износи 102.253 хиљ. дин. док реализација износи 94.777 хиљ. динара. Индекс реализације износи 93% и представља ефекат свега горе наведеног.

Запослени

Маса нето зарада

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 5.114.351 динара, а реализација плана износи 4.785.550 динара. Индекс реализације 94%.

Маса Бруто I зарада

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026 године, износе 7.032.179 динара, а реализација плана износи 6.573.783 динара. Индекс реализације 93%.

Маса Бруто II зарада

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026 године, износе 8.097.554 динара, а реализација плана износи 7.569.676 динара. Индекс реализације 93%.

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО

Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО за период од 01.01.2026. до 31.03.2026 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 01.01.2026. до 31.03.2026 године износи 14 запослених, а реализација плана је 8 запослених. Индекс реализације 57%. Одступање у односу на план настало је из разлога одлива радне снаге (запослени на неодређено време) који није био у плану.

Број запослених на одређено време

Плански број запослених на одређено време за период од 01.01.2026. до 31.03.2026 године износи 4 запослена, а реализација плана је 10 запослених. Индекс реализације 250%. Одступање у односу на план настало је из разлога прилива радне снаге (запослени на одређено време) који није био у плану.

Накнаде по уговору о делу

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 0 динара, а реализација плана износи 18.519 динара. До одступања у односу на план, дошло је из разлога реализације уговора о делу у првом кварталу 2026. године, што није било планирано.

Број прималаца накнаде по уговору о делу

Планирани број прималаца за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године износи 1 прималаца, а реализација плана је 1 прималац. До одступања у односу на план је дошло из горе наведених разлога. Индекс реализације 100%.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора (интерни ревизор)

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 169.753 динара, а реализација плана износи 138.889 динара. Индекс реализације 82%. Одступање у односу на план настало је из разлога мањег износа исплаћеног за услуге интерног ревизора у односу на план.

Број прималаца накнаде по основу осталих уговора

Планирани број прималаца накнаде по основу осталих уговора за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године износи 1 прималац, док и реализација плана износи 1 прималац. Индекс реализације 100%.

Накнаде члановима скупштине

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 847.222 динара, а реализација плана је 847.222 динара. Индекс реализације износи 100%.

Број чланова скупштине

Планирани број чланова скупштине за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године износи 9 чланова, а реализација плана такође је 9 чланова. Индекс реализације 100%.

Превоз запослених на посао и са посла

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 281.104 динара, а реализација плана је 217.600 динара. Индекс реализације 77%. До одступања у односу на план, дошло је из разлога боловања 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 01.01.2026. до 31.03.2026. износе 20.000 динара, а реализација плана је 16.851 динара. Индекс реализације износи 84%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како је планирано.

Накнаде трошкова на службеном путу

Планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године износе 20.000 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 остварених уштеда.

Трошкови стручног усавршавања запослених

Планирана средства за период 01.01.2026. до 31.03.2026. године износе 100.000 динара, а реализација плана је 72.380 динара. Индекс реализације износи 72%. 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 31.03.2026. године је 18, од чега је 8 запослених на неодређено време и 10 запослених на одређено време. Број ангажованих по основу Уговора (рад ван радног односа) на дан 31.03.2026. године износи 2 ангажована лица (интени ревизор и службеник за јавне набавке). У првом кварталу, дошло је до одлива и пријема кадрова. Четири запослена је напустило предузеће и на њихово место ангажован су нови запослени, док је један запослени прешао из статуса запосленог на неодређено време у статус запосленог на одређено време.

Распон планираних и исплаћених зарада

Запослени без пословодства

Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 110.306 динара, док реализација износи 109.783 динара.

Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 153.127 динара, док реализација износи 165.450 динара. До одступања изнад плана дошло је из разлога исплате прековремених сати појединим запосленима. Приликом исплате прековремених сати запосленима, није дошло до пробијања укупне масе средстава за зараде у посматраном периоду.

Планирана просечна зарада бруто 1 износи 127.352 динара док, реализација износи 119.672 динара.

Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 80.737 динара, док реализација износи 80.380 динара.

Планирана највиша појединачна зарада нето износи 110.751 динара, док реализација износи 119.402 динара. До одступања изнад плана дошло је из разлога исплате прековремених сати појединим запосленима. Приликом исплате прековремених сати запосленима, није дошло до пробијања укупне масе средстава за зараде у посматраном периоду.

Планирана просечна зарада нето износи 92.688 динара, док реализација износи 87.144 динара.

Пословодство

Планирана најнижа појединачна зарада бруто 1 износи 218.398 динара, док реализација износи 156.826 динара.

Планирана највиша појединачна зарада бруто 1 износи 218.398 динара, док реализација износи 156.826 динара.

Планирана просечна зарада бруто 1 износи 218.398 динара, док реализација износи 156.826 динара.

Планирана најнижа појединачна зарада нето износи 156.506 динара, док реализација износи 113.404 динара.

Планирана највиша појединачна зарада нето износи 156.506 динара, док реализација износи 113.404 динара.

Планирана просечна зарада нето износи 156.506 динара, док реализација износи 113.404 динара.

Субвенције и остали приходи из буџета

Програмом пословања за 2026. годину, Друштво је за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године планирало субвенције у укупном износу од 30.000.000 динара, из буџета је пренето 27.273.918 динара, а реализовано је 17.273.918 динара. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како су планиране и из разлога остварених уштеда, као и због тога што није завршена реализација пројеката: Изградња отвореног паркиралишта у Викенд насељу на Палићу и Изградња пешачко – бициклистичке стазе испред Аква парка на Палићу за које су пренета средства из буџета.

Програмом пословања за 2026. годину, планиране субвенције из буџета Града Суботице за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 20.000.000 динара, док је реализација у износу од 17.273.918 динара. Одступање од плана је настало услед мањег обима потреба и реализације у односу на план.

Програмом пословања за 2026. годину, планиране субвенције из буџета Републике Србије за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 10.000.000,00 динара. Средства су пренета из буџета, док реализација износи 0,00 динара. Одступање од плана настало је због тога што није завршена реализација пројеката: Изградња отвореног паркиралишта у Викенд насељу на Палићу и Изградња пешачко – бициклистичке стазе испред Аква парка на Палићу за које су пренета средства из буџета.

Средства посебне намене

Репрезентација

Програмом пословања за 2026. годину, планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 20.000,00 динара, а реализација плана износи 0,00 динара. Индекс реализације износи 0%. Одступање у односу на план настало је из разлога што није било потребе за поменутим средствима и из разлога мера штедње.

Реклама и пропаганда

Програмом пословања за 2026. годину, планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026. године, износе 200.000,00 динара, а реализација плана износи 71.820,00 динара. Индекс реализације износи 36%. Одступање у односу на план настало је из разлога што није било потребе за поменутим трошковима у посматраном периоду, како је било предвиђено и планирано.

Кредитна задуженост

Напомена: Предузеће није кредитно задужено.

Извештај о инвестицијама

1. Издаци за израду пројектно-техничке документације.

Програмом пословања за 2026. годину, планирана средства за период од 01.01.2026. до 31.03.2026 год. износе 100.000,00 динара док реализација плана износи 87.135,00 динара. Одступање од плана проистекло је из разлога мање потребе трошкова за израду пројектно техничке документације у односу на план

Све остале позиције нису биле планиране за овај извештајни период, а нису биле ни реализоване.

Потраживања, обавезе и спорови

Потраживања на дан 31.03.2026. године износе 6.681.117 динара и односе се на потраживања од Града по захтевима у износу од 6.462.970 динара и потраживања од: ЈП „Палић - Лудаш“ у износу од 22.660 динара, „Лаура Бајрами“ ПР у износу од 28.252 динара, „Иштван Ленђел“ ПР у износу од 18.574 динара, „Aloha Beach Bar“ ДОО у износу од 8.132 динара, „Тина Величић“ ПР у износу од 39.600 динара, „Даниел Пожар“ ПР у износу од 16.800 динара, „Ехат Узеири“ ПР у износу од 19.800 динара, „Јадранко Вишњић“ ПР у износу од 41.600 динара, „Хајналка Бодроги“ ПР у износу од 16.800 динара, и остала потраживања

„РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА“ д.о.о. Суботица

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01.2026. до 31.03.2026.

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 програм пословања:

Програм пословања предузећа „Регионална депонија“ доо Суботица за 2026. годину усвојен је на седници Скупштине Друштва дана 31.12.2025. године (број Одлуке: VIII/2025-31), након чега је достављен Оснивачима на давање сагласности.

- Скупштина Града Суботице је дана 29.01.2026. године, на седници Скупштине Града, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2026. годину број 000261255-2026-09693-001-000-022-045 које је објављено у Службеном листу Града, број 3/2026.

- Скупштина Општине Кањижа је дана 26.02.2026. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програма пословања за 2026. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2026. годину број 000174913 2026, које је објављено у Службеном листу Општине, број 2/2026.

- Скупштина Општине Чока је дана 10.03.2026. године на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Програм пословања „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица за 2026. годину број 000116800 2026 08431 001 000 060 107/XVII-05 који је објављено у Службеном листу Општине, број 3/2026.
- Скупштина Општине Бачка Топола је дана 17.03.2026. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Решења о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2026. годину број 000030708 2026 08332 002 000 000 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 4/2026.
- Скупштина Општине Нови Кнежевац је дана 26.02.2026. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Одлуку о усвајању Програма пословања Друштва „Регионална депонија“ д.о.о. Суботица за 2026. годину број 000702107 2026 08634 001 000 060 107 02 002, које је објављено у Службеном листу Општине, број 4/2026.
- Скупштина Општине Сента је дана 19.03.2026. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Закључка о давању сагласности на Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљање чврстим комуналним отпадом „Регионална депонија“ Суботица за 2026. годину број 000303521 2026 08858 001 000 380 001, које је објављено у Службеном листу Општине, број 2/2026.
- Скупштина Општине Мали Иђош је дана 27.03.2026. године, на седници Скупштине Општине, дала сагласност на Програм пословања за 2026. годину, доношењем Решења о давању сагласности број 06-20-27/2026-02, које је објављено у Службеном листу Општине, број 8/2026.

ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

Биланс стања

Укупна актива на дан 31.03.2026. године је исказана у висини 2.112.067 (000) динара са следећом структуром:

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема - исказани износ на овој позицији износи 2.003.536 (000) динара што је у оквирима планираног износа од 2.002.380 (000) динара. Ову позицију чине следеће категорије имовине: Земљиште и грађевински објекти у износу 1.425.956 (000) динара и Постројења и опрема у износу 577.580 (000) динара.

АОП 0031 Залихе - исказани износ вредности залиха у износу 3.889 (000) динара је смањен у односу на планирани од 7.330 (000) динара, због смањења салда залиха материјала, резервних делова, канцеларијског материјала, горива. Предметна позиција обухвата: Материјал, резервне делове, алат и ситан инвентар у износу 1.675 (000) динара, готове производе (секундарне сировине) у износу 71 (000) динара, и плаћене авансе у износу 2.143 (000) динара.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи - исказани износ од 43.530 (000) динара је већи у односу на планирани који износи 23.883 (000) динара као последица већег обима фактурисања према купцима за услугу преузимања третмана и одлагања комуналног отпада.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања - на предметној позицији се евидентирају ненаплаћена потраживања од оснивача по основу уговорних обавеза која се односе на субвенционисање текућих трошкова Друштва. Исказани укупан износ Осталих краткорочних потраживања је 23.517 (000) динара, и мањи је од планираног који је износио 41.000 (000) динара, што је последица веће наплате ових потраживања од суоснивача за текуће трошкове пословања.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти - износ од 35.353 представља салдо готовине на текућим рачунима друштва, и знатно је већи од планираног износа од 15.714 (000) динара, претежно због више наплаћених потраживања од купаца.

Укупна пасива на дан 31.03.2026. године је исказана у висини 2.112.067 (000) динара са следећом структуром:

АОП 0401 Капитал - исказан износ капитала Друштва од 45.559 (000) динара је већи од планираног који је износио 7.780 (000) динара, због повећаног обима пословања, што је утицало на остварени већи добитак.

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи - исказани салдо износи 3.916 (000) динара и знатно је мањи од планираног који је износио 33.020 (000) динара што је последица више плаћених обавеза према добављачима.

АОП 0454 Краткорочна пасивна временска разграничења - исказана у износу од 24.913 (000) динара мања су од планираних који износе 33.179 (000) динара, услед више наплаћених потраживања од суоснивача.

Биланс успеха

Приходи

АОП 1001 Пословни приходи - састоје се од прихода од продаје производа и услуга (АОП 1005), смањења вредности залиха готових производа (АОП 1010), и осталих пословних прихода (АОП 1011).

Укупни пословни приходи АОП 1001 су исказани у вредности 150.996 (000) динара, и знатно су већи у односу на планиране укупне приходе који износе 117.749 (000) динара, као последица већег обима фактурисања за услугу одлагања неопасног отпада, и услугу преузимања, третмана и одлагања комуналног отпада.

АОП 1041 Остали приходи - су исказани у износу 480 (000) динара и незнатно су већи од планираних који су износили 450 (000) динара, због нешто већег износа прихода по основу наплаћених штета.

Расходи

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије - исказани су у износу 10.683 (000) динара и мањи су од планираних који су износили 20.851 (000) динара што је последица рационалне потрошње.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - исказани су у износу 38.648 (000) и знатно су мањи од планираних који су износили 43.767 (000) динара, пошто се приликом израде плана не може са прецизношћу предпоставити обим одсуства запослених услед спречености за рад (боловања), што се директно одражава и на реализоване исплате зарада и накнада за путне трошкове запослених.

АОП 1020 Трошкови амортизације су исказани у износу 31.925 (000) и незнатно одступају у односу на планитани износ од 32.665 (000) динара.

АОП 1022 Трошкови производних услуга - исказани су у износу 2.396 (000) динара и мањи су од планираних који су износили 4.333 (000) у складу са рационалним пословањем и смањењем трошкова пословања.

АОП 1024 Нематеријални трошкови су исказани у износу 18.357 (000) динара и већи су у односу на планиране који су износили 11.717 (000) и односе се на трошкове за издавање потребних лиценци, трошкове чланарина, такси, пореза, тако да Друштво није већим делом у могућности да на те трошкове утиче.

АОП 1055 Нето добитак је исказан у износу 41.952 (000) динара и знатно је већи од планираног који је износио 3.966 (000) динара, као последица много већег обима пословања, и рационалне потрошње.

Извештај о токовима готовине

АОП 3001 - Приливи готовине из пословних активности - реализовани износ од 109.322 (000) динара је знатно већи од планираног који је износио 78.090 (000) динара, због веће наплате потраживања од купаца, као и већег прилива средстава од суоснивача.

АОП 3006 - Одливи готовине из пословних активности - реализовани износ од 81.543 (000) динара се састоји од исплате добављачима у износу 67.951 (000) динара, одлива по основу зарада и осталих личних расхода у износу 37.181 (000) динара, по основу осталих јавних прихода у износу 9.343 (000) динара, одлива по основу пореза на добит у износу 131 (000) динара, одлива по основу плаћених камата у износу 12 (000) динара и осталих одлива из пословних активности у износу 137 (000) динара.

АОП 3025 - Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме - реализован износ је 460 (000) динара и већи је од планираног на основу нових набавки које су плаћене у овом кварталу.

АОП 3050 - Нето прилив готовине - као разлика укупног прилива и укупног одлива готовине износи 27.319 (000) динара.

АОП 3052 - Готовина на почетку обрачунског периода износи 8.034 (000) динара.

АОП 3055 - Готовина на крају обрачунског периода износи 35.353 (000) динара, што одговара позицији у билансу стања АОП 0057.

Запослени

Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) – Износ реализације је 20.860.780,00 динара. Степен реализације за исплаћену масу нето зараде у односу на план је 87%. 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 28.677.629,00 динара. Степен реализације за исплаћену масу бруто I зараде у односу на план је 87%. 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 33.022.290,00 динара. Степен реализације за исплаћену масу бруто 2 зараде у односу на план је 87%. 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 који за први квартал износи 80. Од укупно 73, на неодређено време је запослено 64, а на одређено време 9 радника.

Накнаде по уговору о делу – Програмом пословања за 2026. годину Друштво није планирало исплату накнада по уговору о делу, нити је исплаћена накнада по предметном основу.

Број прималаца накнаде по уговору о делу – Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2026. годину.

Накнаде по ауторским уговорима - Програмом пословања за 2026. годину Друштво није планирало исплату накнада по ауторским уговорима, нити је извршена исплата накнаде по том основу.

Број прималаца накнаде по ауторским уговорима - Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2026. годину.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – Програмом пословања за 2026. годину Друштво је исплатило накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, у износу од 1.936.475,00 динара, што је 74% у односу на планиран износ.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - Број прималаца је 5, у оквирима Програма пословања за 2026. годину.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора – Програмом пословања за 2026. годину Друштво није планирало исплату накнада физичким лицима по основу осталих уговора, нити је извршена исплата накнаде за поменућу намену.

Број прималаца накнаде по основу осталих уговора - Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2026. годину.

Накнаде члановима скупштине – Реализација за извештајни период је у оквирима плана, износи 532.407 динара, што чини 93% у односу на планирани износ.

Број чланова скупштине – Скупштина Друштва се састоји од 7 чланова.

Накнаде члановима надзорног одбора - Програмом пословања за 2026. годину није планирана исплата накнада члановима надзорног одбора, с обзиром да је орган управљања Скупштина Друштва.

Број чланова надзорног одбора - Број прималаца је 0, како је и предвиђено Програмом пословања за 2026. годину.

Накнаде члановима Комисије за ревизију - Програмом пословања за 2026. годину није планирана исплата накнада члановима Комисије за ревизију, с обзиром да Друштво нема наведену Комисију.

Број чланова Комисије за ревизију - Број прималаца је 0, како је и предвиђено Програмом пословања за 2026. годину.

Превоз запослених на посао и са посла –У извештајном периоду, исплаћено је 2.592.544,00 динара за предметну накнаду, у оквирима планираног износа и реализацијом од 69%.

Дневнице на службеном путу - У извештајном периоду износ исплаћених дневница на службеном путу је 22.516,00 динара, са степеном реализације 23%, у складу са потребама.

Накнаде трошкова на службеном путу –У извештајном периоду износ реализације је 2.350,00 динара, што је знатно мање од планираног износа који је био 100.000,00 динара, као последица мањег обима службених путовања запослених.

Отпремнина за одлазак у пензију – Програмом пословања за прво тромесечје 2026. године планиран је износ од 1.500.000,00 динара за 3 запослена, а реализован износ од 1.055.252,00 динара за 2 запослена.

Број прималаца – Број прималаца је 2, у складу са Програмом пословања за 2026. годину.

Јубиларне награде – Програмом пословања за 2026. годину нису планиране исплате на име јубиларне награде, нити је извршено плаћање по том основу.

Број прималаца – Број прималаца је 0, у складу са Програмом пословања за 2026. годину.

Смештај и исхрана на терену – Програмом пословања за 2026. годину није планирана исплата накнада запосленима за смештај и исхрану на терену, нити је извршена исплата.

Помоћ радницима и породици радника – У извештајном периоду на име помоћи радницима и породици радника планиран је износ од 400.000,00 динара, али није било потребе за плаћање по том основу.

Стипендије – Програмом пословања за 2026. годину нису планиране исплате на име стипендија, нити је извршено плаћање по том основу.

Остале накнаде трошкова запосленима – Програмом пословања за 2026. годину у првом тромесечју нису планирана средства за ову намену, нити је извршено плаћање по том основу.

Трошкови стручног усавршавања запослених – Исплаћен је износ од 219.654,00 динара, са степеном реализације од 110% 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 2026. годину, у извештајном периоду није планирана исплата.

Динамика запошљавања

- На дан 31.12.2025. године Друштво је запошљавало 73 радника, од чега је 64 запослено на неодређено, док је 9 запослено на одређено време. 5 радника је ангажовано по основу уговора. У току извештајног периода, одлив радника на неодређено време је 2.
У току извештајног периода, одлив радника на одређено време је 3.
У току извештајног периода, одлив ангажованих радника по основу уговора је 3.
У току извештајног периода, прилив радника на неодређено време је 2.
У току извештајног периода, прилив радника на одређено време је 3.
У току извештајног периода, прилив ангажованих радника по основу уговора је 3.
- На дан 31.03.2026. године, укупан број запослених је 73, од тога 64 је запослено на неодређено а 9 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 82.223.883,00 динара, од којих је укупан износ текућих субвенција 82.223.883,00 динара и капиталних субвенција 0,00 динара. Од укупног износа планираних средстава на име текућих субвенција, дозначен је износ од 63.329.470,00 динара, од којих је реализовано 63.329.470,00 динара. Град Суботица је на име текућих субвенција уплатио 40.000.000,00 динара, што је реализовано у целости.
Остали Оснивачи Друштва су извршили уплату текућих субвенција у укупном износу од 23.329.470,00 динара, што износи 55,25% од планираног износа субвенција. Дозначен износ је реализован у износу од 23.329.470,00 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 2026. години. На позицији трошкова репрезентације планирани износ од 100.000,00 динара је реализован на нивоу од 38,68%, односно у износу од 38.678,00 динара. За рекламу и пропаганду планиран је износ од 150.000,00 динара, који није реализован.

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 31.03.2026. износе 43.529.998,00 динара.
- Укупне обавезе на дан 31.03.2026. износе 3.916.167,00 динара.
- Судских спорова није било у извештајном периоду.

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 29. јануара 2026. године, а на основу достављених извештаја за период 1. јануар – 31. март 2026. године, констатујемо следеће:

- У посматраном извештајном периоду девет предузећа су приходе реализовала на nižем нивоу од плана, а пет предузећа на вишем нивоу од плана. Десет предузећа су расходе реализовали на nižем нивоу, а четири предузећа на вишем нивоу. У зависности од процента одступања реализације прихода и расхода, забележена су одступања и у односу на планирани финансијски резултат;
- Од укупног броја предузећа, позитиван финансијски резултат је оставило њих дванаест, с тим да је у односу на планирани финансијски резултат (добит/губитак) једанаест предузећа оставило план.
- 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 седам предузећа која су планирали коришћење буџетских средстава, једно предузеће је у потпуности реализовало планирани износ, четири предузећа су их реализовала на nižем нивоу, а два предузећа на вишем нивоу али у оквиру годишњег плана, а све у складу са поднетим захтевима предузећа и динамиком исплате средстава из буџета;
- Средства за посебне намене су реализована на nižем нивоу од планираног износа за овај извештајни период код дванаест предузећа, једно предузеће није планирало ова средства за овај извештајни период, а само једно предузеће их је реализовало на вишем нивоу, али у оквиру годишњег планираног износа;
- Реализација инвестиција је на nižем нивоу у односу на план.

Секретар Секретаријата за комуналне послове,
енергетику и саобраћај

Радослав Вукелић



