

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО
НАДЗОРНИ ОДБОР
БРОЈ: 02/12-3
Панчево, 05.06.2026. године

На основу члана 44. Статута Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево („Службени лист града Панчева“ број 20/25- пречишћен текст) и Измене Статута јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево („Службени лист града Панчева“ број 8/2026- пречишћен текст), Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној дана 05.06.2026. године, решавајући тачку 3. усвојеног дневног реда – Разматрање предлога Одлуке број 02-71/2026-0401 од 22.05.2026. године, **о усвајању годишњег извештаја о пословању за 2025. годину**, једногласно је донео следећу:

ОДЛУКУ
О
УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2025. ГОДИНУ

Усваја се Годишњи извештај о пословању за 2025. годину који је предложио в.д. директора Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево.



Председник Надзорног одбора

Драгана Гасић



ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ЗА 2025. ГОДИНУ

ОСНИВАЧ: Скупштина Града Панчева

ДЕЛАТНОСТ: Сакупљање отпада који није опасан 3811

МАТИЧНИ БРОЈ: 08487529

ПИБ: 101829063

СЕДИШТЕ: Цара Лазара бр. 57, 26000 Панчево

Панчево, мај 2026. године

САДРЖАЈ

1. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА	4
1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА	4
1.2. ВИЗИЈА И МИСИЈА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА.....	4
1.3. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА	5
1.4. ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА	5
1.5. ИМЕНА ДИРЕКТОРА И ИЗВРШНИХ ДИРЕКТОРА, КАО И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА СА НАВЕДЕНИМ ДАТУМОМ ИМЕНОВАЊА	6
1.6. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА	6
2. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА, УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА	7
2.1 ИЗВЕШТАЈИ РАДНИХ ЈЕДИНИЦА (ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНОГ И ОСТВАРЕНОГ ПРИХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА РАДНИХ ЈЕДИНИЦА)	7
2.1.1 РЈ „ИЗНОШЕЊЕ ОТПАДА“	7
2.1.2. РЈ „НОВА ДЕПОНИЈА“	7
2.1.3. РЈ „СТАРА ДЕПОНИЈА“	7
2.1.4. РЈ „ЕКОСИРОВИНА“	7
2.1.5. РЈ „ЧИСТАЧИ“	8
2.1.6. РЈ „ЗООХИГИЈЕНА“	8
2.1.7. РЈ „ПАРКИНГ СЕРВИС“	8
2.1.8. ОБЈАШЊЕЊЕ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	9
2.2. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА.....	10
2.2.1 БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. ГОДИНЕ.....	10
2.2.2 БИЛАНС УСПЕХА У ПЕРИОДУ 01.01.2024. - 31.12.2025. ГОДИНЕ	14
2.2.3 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ 01.01.2024. - 31.12.2025. ГОДИНЕ	17
2.2.4 ПРИКАЗ РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	19
2.3. ЗАРАДЕ	20
2.3.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ	20
2.3.2 РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА.....	21
2.4. ЗАПОСЛЕНИ	22
2.5. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА	24
2.6. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	25
2.7. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА	26
2.8. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	27
2.9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	28
2.10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА	29
2.11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ.....	34
2.11. ЗАКЉУЧАК	37
3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ.....	39
4. СВИ ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ	39

5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ	39
5.1. ЦИЉЕВИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА ЦИЉЕВА	39
5.2. КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ДОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА	40
6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА	41
7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ УДЕЛА	41
8 ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА	41
9. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ КОРИСТИ (АКО ЈЕ ТО ЗНАЧАЈНО ЗА ПРОЦЕНУ ФИН. ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА)	41
10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА, ЗАЈЕДНО СА ПОЛИТИКОМ ЗАШТИТЕ СВАКЕ ЗНАЧАЈНИЈЕ ВРСТЕ ПЛАНИРАНЕ ТРАНСАКЦИЈЕ ЗА КОЈУ СЕ КОРИСТИ ЗАШТИТА	42
11 ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА, СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА И ОЦЕНУ ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ.	42

1. КРАТАК ОПИС ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ И ОРГАНИЗАЦИОНЕ СТРУКТУРЕ ПРАВНОГ ЛИЦА

1.1. СТАТУС, ПРАВНА ФОРМА И ДЕЛАТНОСТ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

Назив: Јавно комунално предузеће „Хигијена“ Панчево

Скраћени назив: ЈКП „Хигијена“ Панчево

Седиште: Цара Лазара бр. 57, 26000 Панчево

Матични број: 08487529

ПИБ : 101829063

Делатност: 38.11 Скупљање отпада који није опасан

Облик својине: Државна својина

Облик организовања: Јавно предузеће које оснива локална самоуправа

Однос Предузећа и града Панчева као оснивача утврђен је законом и Одлуком о усклађивању одлуке о задржавању права и обавеза оснивача над јавним комуналним предузећима која су настала поделом Јавног комуналног предузећа „Стандард“ Панчево са Законом о јавним предузећима („Службени лист града Панчева” број 29/16).

Делатности од општег интереса поверене ЈКП „Хигијена“ Панчево:

Претежна делатност односно делатност од општег интереса, која је уписана у Агенцији за привредне регистре је **38.11- сакупљање отпада који није опасан**. Такође, предузеће поред претежне делатности обавља и др. делатности од општег интереса:

81.29 - чишћење улица, уклањање снега и леда,

38.21 - третман и одлагање отпада који није опасан,

52.21 - пратеће активности у вези са коришћењем (наплата и одржавање) јавних паркиралишта и гаража,

49.41- друмски превоз терета-аутомобила-уклањање и премештање возила са јавних саобраћајних површина и њихово чување,

96.03 - делатност зоохигијене

1.2. ВИЗИЈА И МИСИЈА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА

Мисија: ЈКП „Хигијена“ Панчево је јасно оријентисана ка крајњим корисницима у смислу задовољења квалитетом и квантитетом пружених услуга. Планира се континуиран и стабилан развој, уз сталну имплементацију и уважавање еколошких принципа.

Визија: Комунални и други отпад је брига и обавеза власти локалних средина. ЈКП „Хигијена“ Панчево је предузеће којем је од стране ЈЛС као оснивача поверена делатност сакупљања, транспорта, третмана и депоновања комуналног отпада. Хигијена као друштвено одговорно предузеће спроводи активности следећи начела заштите животне средине и здравља грађана и успостављања савременог система управљања отпадом. ЈКП „Хигијена“ Панчево препознаје своју јасну улогу и спроводи прописане мере и обавезе у области управљања отпадом. ЈКП „Хигијена“ Панчево располаже ресурсима (кадровским и техничким) који јој омогућавају да се прилагођава променама у окружењу, а развој постојећих и увођење нових послова у свим својим основним делатностима представља кључну вредност која уз основну сврху предузећа чини решење за остваривање визионарских циљева.

1.3. ДУГОРОЧНИ И СРЕДЊОРОЧНИ ПЛАН ПОСЛОВНЕ СТРАТЕГИЈЕ И РАЗВОЈА

Скупштина града Панчева је дала сагласност на одлуке Надзорног одбора којим је донет Средњорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Хигијена“ Панчево за период 2022.-2026. године и Дугорочни план пословне стратегије и развоја ЈКП „Хигијена“ Панчево за период 2022.-2031. године Закључком бр. П-04-06-5/2022-7 од 18.10.2022. године.

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја су јавно доступни на сајту www.jkphigijena.co.rs у одељку Документи.

1.4. ГОДИШЊИ ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА

Годишњи Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2025. годину бр. 42-749/2024-0401 од 16.12.2024. је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донет од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/191-2 од 16.12.2024. године. Скупштина града Панчева је по претходно прибављеном мишљењу Градског већа Града Панчева, на седници одржаној 20.12.2024. године Закључком бр. П-04-06-20/2024-4 дала сагласност на овај плански документ.

Прва измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2025. годину бр. 42-749-1/2024-0401 од 06.06.2025. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/200-2 од 11.06.2025. године. Скупштина града Панчева је на седници одржаној 17.06.2025. године Закључком бр. 002584199 2025 08725 001 000 060 107 дала сагласност на ову измену.

Друга измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2025. годину бр. 42-749-2/2024-0401 од 20.08.2025. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/205-2 од 22.08.2025. године. Скупштина града Панчева је на седници одржаној 10.09.2025. године Закључком бр. 003692075 2025 08725 001 000 060 107 дала сагласност на ову измену.

Трећа измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2025. годину бр. 42-749-3/2024-0401 од 24.10.2025. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/210-1 од 24.10.2025. године. Скупштина града Панчева је на седници одржаној 30.10.2025. године Закључком бр. 004294566 2025 08725 001 000 060 107 дала сагласност на ову измену.

Четврта измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2025. годину бр. 42-749-4/2024-0401 од 24.11.2025. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/212-3 од 26.11.2025. године. Скупштина града Панчева је на седници одржаној 18.12.2025. године Закључком бр. 004976263 2025 08725 001 000 060 107 дала сагласност на ову измену.

1.5. ИМЕНА ДИРЕКТОРА И ИЗВРШНИХ ДИРЕКТОРА, КАО И ЧЛАНОВА НАДЗОРНОГ ОДБОРА СА НАВЕДЕНИМ ДАТУМОМ ИМЕНОВАЊА

Вршилац дужности директора Бобан Ђурђевић, дипломирани менаџер (Именован Решењем Скупштине града Панчева бр П-04-06-20/2024-2 од 27.09.2024. године).

Извршни директор сектора за управљање отпадом и заштиту животне средине Горан Ђурчин, дипл. економиста.

Извршни директор сектора економско-финансијских послова Гора Гвозденовић, дипл. екон.

Извршни директор сектора правних, кадровских и општих послова Сања Шево дипл. правник

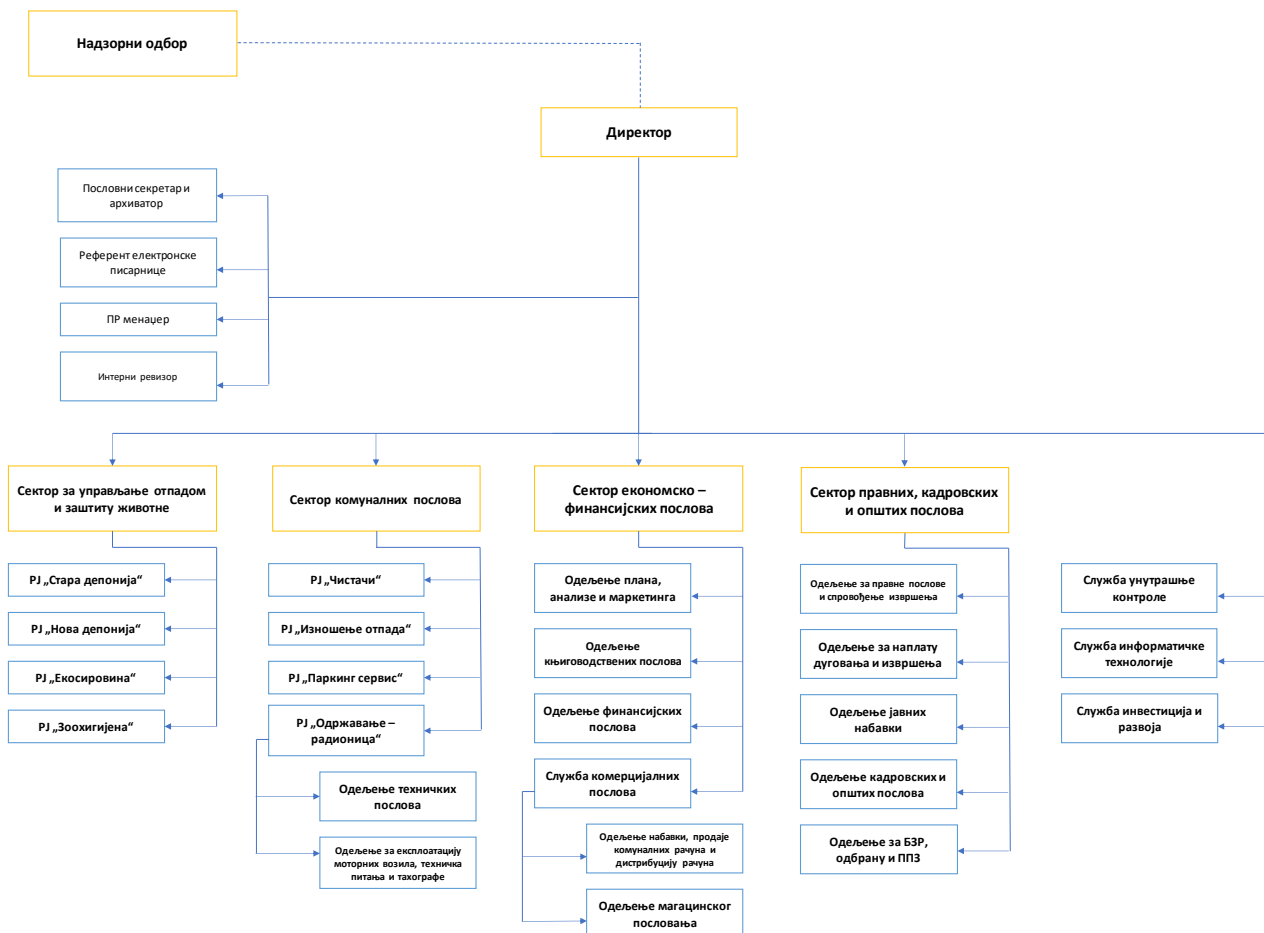
Извршни директор сектора комуналних послова Игор Ставревски, дипл. менаџер.

Председник Надзорног одбора Васо Кркобабић, дипл. правник (Именован Решењем Скупштине града Панчева бр П-04-06-5/2021-10 од 17.12.2021. године).

Члан Надзорног одбора Дејан Савић, дипл. правник (Именован Решењем Скупштине града Панчева бр П-04-06-20/2024-2 од 27.09.2024. године).

Члан Надзорног одбора Зоран Радојковић, дипломирани менаџер (Именован Решењем Скупштине града Панчева бр П-04-06-5/2021-10 од 17.12.2021. године). Избори за члана НО из реда запослених су одржани 25.11.2025. године на којима је поново изабран Зоран Радојковић. У току је поступак реименовања.

1.6. ОРГАНИЗАЦИОНА ШЕМА ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА



2. ВЕРОДОСТОЈАН ПРИКАЗ РАЗВОЈА, ФИНАНСИЈСКОГ ПОЛОЖАЈА И РЕЗУЛТАТА ПОСЛОВАЊА ПРАВНОГ ЛИЦА, УКЉУЧУЈУЋИ ФИНАНСИЈСКЕ И НЕФИНАНСИЈСКЕ ПОКАЗАТЕЉЕ РЕЛЕВАНТНЕ ЗА ОДРЕЂЕНУ ВРСТУ ПОСЛОВНЕ АКТИВНОСТИ, КАО И ИНФОРМАЦИЈЕ О КАДРОВСКИМ ПИТАЊИМА

2.1 ИЗВЕШТАЈИ РАДНИХ ЈЕДИНИЦА (ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНОГ И ОСТВАРЕНОГ ПРИХОДА И ФИЗИЧКОГ ОБИМА РАДНИХ ЈЕДИНИЦА)

2.1.1 РЈ „ИЗНОШЕЊЕ ОТПАДА“

РЈ „Изношење отпада“ обавља послове сакупљања и одвожења комуналног отпада са уже територије града Панчева, од 2013. године из Старчева и од 2016. године из Долова. Активности РЈ „Изношење отпада“ су реализоване према плану рада.

2.1.2. РЈ „НОВА ДЕПОНИЈА“

Санитарна депонија на Доловачком путу је оперативна од краја новембра 2015. године где се одлаже комунални отпад сакупљен са територије насељених места Панчево, Старчево и Долово. У 2025. години довежено је укупно 46.611,28 t комуналног отпада. Напомињемо да је за рачун града града Панчева извођач радова „Еко Мабер инжењеринг“ ДОО Панчево довозио отпад од чишћења дивљих депонија у насељеним местима Банатско Ново Село, Старчево и Омољица укупно 15.339,52 t. Очекује се даља реализација Пројекта „Чиста Србија“ који подразумева проширење капацитета депоније изградњом Iб фазе, што је хитно с обзиром на то да су постојећи капацитети искоришћени.

2.1.3. РЈ „СТАРА ДЕПОНИЈА“

Стара депонија у Ул. Димитрија Туцовића бр. 135 Панчево и у 2025. години депонује отпад сакупљен са територије насељеног места Панчево. У 2025. години депоновано је укупно 158.659,50 t отпада. Од тога 149.516,95 t грађевинског отпада, 8.577,75 t комуналног отпада, 520,00 t медицинског отпада и 44,8 t биљног отпада. Израђен је Пројекат рекултивације, санације и затварања Старе депоније у Панчеву и чека се решење о прихватању од стране надлежног покрајинског органа. У 2025. години није остварен циљ да се затвори Стара депонија за депоновање комуналног чврстог отпада.

2.1.4. РЈ „ЕКОСИРОВИНА“

РЈ „Екосировина“ обавља послове сакупљања амбалажног отпада из комуналног отпада и других секундарних сировина из неопасног отпада. Преузети амбалажни отпад и секундарне сировине се разврставају, балирају и упућују у рециклажу. У рециклажу је упућено укупно 375,86 t секундарних сировина. ЈКП „Хигијена“ Панчево реализује пројекте „Унапређење система управљања комуналним отпадом у Панчеву“, „Плати колико бациш: дигитални систем мерења и наплате отпада“, „Сакупи и уштеди - вреди“, пројекти у вези поделе канти за амбалажни отпад и сл. Више информација о пројектима можете наћи на нашој фејсбук страници и званичном сајту.

2.1.5. PJ „ЧИСТАЧИ“

Услуга одржавања чистоће на површинама јавне намене подразумева чишћење и прање улица, одржавање тротоара и пешачких прелаза у време снежних падавина, уклањање дивљих депонија и остале послове по налогу комуналне инспекције и рад јавног тоалета. Услуга одржавања чистоће на површинама јавне намене је извршена у свему према плану рада радне јединице и програму пословања предузећа за 2025. годину.

Очишћено је ручно 147.078.000 m², машински 33.718.000 m², опрано 4.065.000 m² јавне површине, поступано је по налозима комуналне инспекције, те су ванредно уклањане дивље депоније, грађевински материјал, монтажни објекти, чишћене површине које нису обухваћене планом рада. Спроведене су пролећна и јесења акција уклањања кабастог отпада где је сакупљено, одвежено и депоновано око 3.126 m³ кабастог отпада.

Сакупљено је 240 m³ комуналног отпада са купалишта „Бела стена“ у периоду од јуна до септембра.

Јавни тоалет је радио у две смене од 08h до 22h радним данима током целе године.

2.1.6. PJ „ЗООХИГИЈЕНА“

PJ „Зоохигијена“ обавља делатност у складу са Одлуком о држању домаћих животиња на територији града Панчева и Програмом смањења и контроле популације напуштених паса и мачака на територији града Панчева. Прихватилиште за незбринуте псе има капацитет за 100 одраслих паса.

У 2025. години извршене су следеће услуге:

- ухваћено је 468 паса и 135 мачака (у сарадњи са хранитељима);
- сваки пас који улази у прихватилиште добија лични картон са фотодокументом. Прво се очисти од спољашњих и унутрашњих паразита. Уколико је болестан лечи се. Ако је пас здрав добија микрочип, вакцинише се против беснила, стерилише.
- стерилисано и кастрирано је 298 паса и 101 мачка;
- Удомљено је 102 пса и 30 мачака, 282 пса и 98 мачака су враћени на станиште, враћено је власницима 40 паса који су ухваћени на површини јавне намене без надзора власника, у прихватилишту је угинуло 18 паса и 37 штенаца, док су 4 пса и 1 мачка хумано успавани;
- обележено је микрочипом 470 паса и 125 мачка;
- вакцинисано је против беснила 446 паса и 126 мачка;
- сакупљено је 17.420 kg анималног отпада и упућено на даљи третман.

У 2025. години PJ „Зоохигијена“ бележи 523 пријаве због уједа паса. Услед вишемилонских трошкова судских спорова насталих због уједа паса, PJ „Зоохигијена“ генерише губитак који се покрива приходима осталих делатности јавног предузећа.

2.1.7. PJ „ПАРКИНГ СЕРВИС“

Зонирани паркинзи (sms4parking)

Наплата и контрола наплате паркирања на посебним јавним паркиралиштима се обавља путем електронског система, који грађанима омогућава лакше проналажење слободног паркинг места у централном - пословном делу града и лагоднији и бржи начин плаћања (СМС). У 2025. години остварен је приход од 77.876.713,14 дин.

Служба за одношење возила (паук)

Служба за одношење возила, тзв „Паук“, пружа комуналну услугу уклањања непрописно паркираних возила по налогу МУП или Комуналне инспекције града Панчева. У 2025. године фактурисано је 236 уклањања возила, 154 лежарине возила и 4 налога за премештање возила од стране Основног јавног тужилаштва, тиме је остварен приход од 1.153.994,12 дин. Успешност рада службе у потпуности зависи од степена ангажовања комуналне инспекције и саобраћајне полиције.

2.1.8. ОБЈАШЊЕЊЕ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ

Циљ	Индикатор	Планирани индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Одржавање ликвидности предузећа	Радио текуће (опште) ликвидности већи од 3	3	3	3	3	3	Редован годишњи финансијски извештај
Смањење просечне старости аутосмећара (PJ "Изношење отпада")	Просечна старост аутосмећара (године)	10	13	13	13	13	Интерни извештај
Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина (PJ "Чистачи")	Степен покривености територије услугама одржавања чистоће јавно-прометних површина - број улица које се чисте у односу на укупан број улица у граду/општини (%)	43	43	43	43	43	Извештај надлежне комисије за надзор извршених услуга; Списак улица из адресног регистра.
Повећање капацитета нове санитарне депоније (PJ "Нова депонија")	Запремина (m ³)	340.080	190.080	190.080	190.080	190.080	Пројекат изведеног стања
Престанак депоновања чврстог комуналног отпада на "старој" депонији	ДА (100) / НЕ (0)	0	0	0	0	0	Пројекат изведеног стања
Повећање броја извршених стерилизација напуштених паса и мачака (PJ "Зоохигијена")	Број паса и мачака (ком)	500	96	177	288	399	Интерни извештај
Повећање броја паркинг места на јавној површини под наплатом путем СМС-а (PJ "Паркинг сервис")	Број паркинг места (ком)	2.200	2.036	2.036	2.276	2.276	Интерни извештај

- Одржавање ликвидности предузећа: Циљ остварен. Предузеће је одржало финансијску ликвидност иако пословање угрожавају изгубљени судски спорови због уједа паса луталица.
- Смањење просечне старости аутосмећара: Циљ делимично остварен. Предузеће је успело делимично да смањи просечну старост аутосмећара реализованим набавкама и оствареним донацијама аутосмећара и аутоподизача у претходним годинама. Расходована су 2 аутосмећара која није било економски оправдано поправљати. У току је набавка још једног аутосмећара, која је реализована у 2026. години.
- Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина: Циљ остварен. PJ „Чистачи“ активности реализује у складу са планом рада.
- Повећање капацитета нове санитарне депоније: Циљ није остварен. Активности у току. Кроз Пројекат „Чистија Србија“ очекује се изградња Iб фазе санитарне депоније, која је хитна с обзиром на то да су постојећи капацитети попуњени. Израда пројектно – техничке документације је у току.
- Престанак депоновања чврстог комуналног отпада на „старој“ депонији: Циљ није остварен. Активности у току. Израђен је Пројекат рекултивације, санације и затварања Старе депоније у Панчеву и чека се решење о прихватању од стране надлежног покрајинског органа.
- Повећање броја извршених стерилизација напуштених паса и мачака: Циљ делимично остварен.
- Повећање броја паркинг места на јавној површини под наплатом путем СМС-а: Циљ остварен. У другој зони паркирања: Улица цара Лазара (од Улице војводе Радомира Путника до Улице др Светислава Касапиновића) и паркинг унутар дворишта Америчких зграда. У трећој зони паркирања: Улица Лава Толстоја (од Ослобођења до Пере Сегединца), паркинг код силоса – на градском кеју и Улица цара Лазара (од Улице др Светислава Касапиновића до Улице др Жарка Фогараша).

2.2. ПРЕГЛЕД ПЛАНИРАНИХ И ОСТВАРЕНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ПОКАЗАТЕЉА

2.2.1 БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2025. ГОДИНЕ

Табела – Биланс стања на дан 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Стање на дан 31.12.2024. Претходна година	Планирано стање на дан 31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент реализација
	Активa						
00	A. Уписани а неуплаћени капитал	0001					
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	506.284	575.974	575.974	478.796	83
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.678	3.690	3.690	1.387	38
010	1. Улагања у развој	0004		0	0		0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.678	3.690	3.690	1.387	38
013	3. Гудвил	0006					
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007					
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008					
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	499.077	567.372	567.372	472.635	83
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	309.242	313.322	313.322	297.688	95
023	2. Постројења и опрема	0011	174.008	238.967	238.967	157.087	66
024	3. Инвестиционе некретнине	0012					
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	15.519	11.733	11.733	17.552	150
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	308	3.350	3.350	308	9
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015					
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016					
03	III. Биолошка средства	0017	409	409	409	368	90
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.120	4.503	4.503	4.406	98
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	394	394	394	33	8
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	109	109	109	109	100
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021					
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022					
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023					
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024					
046	7. Дугорочни финансијскалагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованомј вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.617	4.000	4.000	4.264	107
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разграничења	0028					
288	V. Одложена пореска средства	0029	14.301	17.500	17.500	12.700	73

	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	229.438	240.875	240.875	304.393	126
Класа 1, осим групе рачуна 14	И. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25.323	39.800	39.800	27.504	69
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23.519	38.000	38.000	25.981	68
11 и 12	2. Недовршена произвођа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	26	180	180	23	13
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.778	1.620	1.620	1.500	93
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037	0	18	18	0	
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	119.332	110.139	110.139	137.623	125
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	119.193	110.000	110.000	137.484	125
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	134	134	134	134	100
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041					
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042					
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	5	5	5	5	100
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	22.224	60.418	60.418	18.349	30
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	21.043	59.867	59.867	17.168	29
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046	551	551	551	551	100
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	630	0	0	630	0
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	509	500	500	488	98
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049					
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050					
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	509	500	500	488	98
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052					
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053					
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054					
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055					
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056					
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	61.898	29.000	29.000	118.441	408
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	152	1.000	1.000	1.988	199
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	750.023	834.349	834.349	795.889	95
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	143.345	143.346	143.346	143.345	100
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	627.027	690.593	690.593	656.094	95
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	697.226	743.569	743.569	747.226	100
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403					
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405					
330 и потражни салдо рачуна	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ	0406					
дуговни салдо рачуна 331, 332,	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407					
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	0	40	40	0	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409					
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		40	40		
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	70.199	53.016	53.016	91.132	172
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.052	53.016	53.016	70.199	132
351	2. Губитак текуће године	0414	66.147	0	0	20.933	0

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.893	30.562	30.562	32.044	105
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	19.905	20.000	20.000	22.650	113
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	19.905	20.000	20.000	22.650	113
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418					
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	15.988	10.562	10.562	9.394	89
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421					
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422					
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423					
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	15.988	10.562	10.562	9.394	89
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425					
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426					
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427					
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428					
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429					
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	0	8.000	8.000	0	
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	87.103	105.194	105.194	107.751	102
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432					
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.616	7.000	7.000	6.631	95
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434					
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436					
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	6.616	7.000	7.000	6.631	95
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438					
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439					
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440					
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	6.546	0	0	6.806	0
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28.693	41.679	41.679	40.202	96
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443					
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	27.018	40.000	40.000	37.870	95
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	388	384	384	348	91
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	1.287	1.295	1.295	1.984	153
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	41.393	53.000	53.000	50.173	95
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	39.390	44.000	44.000	45.597	104
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	2.003	9.000	9.000	4.576	51
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452					
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453					
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	3.855	3.515	3.515	3.939	112
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455					
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	750.023	834.349	834.349	795.889	95
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	143.345	143.346	143.346	143.345	100

Актива предузећа износи 795.889 хиљада динара.

Стална имовина износи 478.796 хиљада динара или 60% активе предузећа.

Обртна имовина износи 304.393 хиљада динара, а одложена пореска средства 12.700 хиљада динара, тако да заједно чине 40% активе предузећа.

Позиција Залихе је у окиру планираног износа. Потраживања од купаца у земљи премашују планирани износ за 25%, констатујемо да се активност наплате одвија према процедури, те да ово прекорачење неће утицати на ликвидност предузећа. Позиција Остала потраживања је у окиру планираног износа.

Ванбилансна актива износи 143.345 хиљада динара.

Укупна пасива износи 795.889 хиљада динара.

Капитал износи 656.094 хиљада динара или 82% укупне пасиве. У структури капитала основни капитал износи 747.226 хиљада динара, губитак ранијих година 70.199 хиљада година и губитак текуће године 20.933 хиљада динара.

Дугорочна резервисања и обавезе износе 32.044 хиљада динара или 4% укупне пасиве. Односе се на дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу 22.650 хиљада динара и дугорочне кредите у земљи за износ 9.394 хиљада динара.

Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе износе 107.751 хиљада динара или 14% укупне пасиве. Позиција Обавезе према добављачима је у оквиру планиране вредности. Наводимо 10 (десет) највећих добављача према промету у 2025. години:

1. Агенција за привремено запошљавање „Transly“ доо Београд (уступање људских ресурса) 118.285.320,73 динара;
2. „SAB PROTECTION“ ДОО Панчево (ФТО) 34.084.661,13 динара;
3. „KNEZ PETROL“ ДОО Београд - Земун (гориво) 31.357.992,84 динара;
4. „Електропривреда Србије“ АД Београд (електрична енергија) 12.967.278,5 динара;
5. „Dragon Fly“ ДОО Београд (резервни делови и мазиво) 12.700.033,32 динара;
6. „АУТО ЧАЧАК ПРОМЕТ“ ДОО Чачак (путничка возила) 11.332.875,00 динара;
7. „NIS“ АД Нови Сад (гориво) 9.883.191,46 динара;
8. „СЛОДЕС“ ДОО Београд - Раковица (возило зоохигијене и камион кипер) 9.579.796,8 динара;
9. „GROUP ENIGMA MC“ ДОО Крушевац (поправка радних машина) 7.152.597,60 динара;
10. „А1 Србија“ ДОО Београд (мобилна телефонија и провизија за плаћање паркирања путем СМС-а) 5.095.641,78 динара;

Промет десет највећих добављача износи 252.439.389,16 динара и чини 73% укупног промета према добављачима у земљи.

Ванбилансна пасива износи 143.345 хиљада динара.

2.2.2 БИЛАНС УСПЕХА У ПЕРИОДУ 01.01.2024. - 31.12.2025. ГОДИНЕ

Табела – Биланс успеха у периоду 01.01.2024. – 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01- 31.12.2024. Претходна година	План за 01.01- 31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент реализација
					План	Реализација	
1	2	3	4	5	6	7	8
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	779.951	913.946	913.946	910.320	100
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.816	5.000	5.000	5.123	102
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3.816	5.000	5.000	5.123	102
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004					
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	774.934	907.943	907.943	904.352	100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	774.934	907.943	907.943	904.352	100
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007					
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	1	3	3	4	133
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009					
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010					
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	392	1.000	1.000	734	73
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1012	808	0	0	107	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	836.889	902.806	902.806	929.109	103
50	[I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014	796	1.000	1.000	436	44
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	86.937	105.697	105.697	76.080	72
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	554.508	628.189	628.189	596.065	95
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	384.649	447.515	447.515	413.019	92
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	58.303	67.798	67.798	62.607	92
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	111.556	112.876	112.876	120.439	107
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	52.822	53.000	53.000	50.914	96
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИСКЕ)	1021	45	0	0	31.392	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	61.624	87.575	87.575	69.702	80
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.067	4.500	4.500	13.850	308
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	75.090	22.845	22.845	90.670	397
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	0	11.140	11.140	0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	56.938	0	0	18.789	0
	Д. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.951	1.000	1.000	909	91
660 и 661	I. ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.109	1.000	1.000	900	90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	0	0	9	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	1031	2.811	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.567	2.900	2.900	1.719	59
560 и 561	I. ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.557	2.900	2.900	1.671	58
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	0	0	48	0
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.384	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	0	1.900	1.900	810	43

683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039					
583, 585 и 586	Г. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	10.992	10.000	10.000	362	4
67	Д. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.124	1.500	1.500	1.009	67
57	Е. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.601	700	700	434	62
	Ж. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	790.026	916.446	916.446	912.238	100
	З. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	852.049	916.406	916.406	931.624	102
	И. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	0	40	40	0	0
	К. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	62.023	0	0	19.386	0
69-59	Л. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ	1047		0	0	53	0
59-69	М. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ	1048	913	0	0	0	0
	Н. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	0	40	40	0	0
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	62.936	0	0	19.333	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	Д. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
[722 дуг. салдо]	Е. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	3.211	0	0	1.600	0
[722 пот. салдо]	Ж. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	З. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	И. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	0	40	40	0	0
	К. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	66.147	0	0	20.933	0
	Л. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	М. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	Н. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	О. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	П. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062					

Пословни приходи су остварени у износу од 910.320 хиљада динара. Пословни расходи су реализовани у износу од 929.109 хиљада динара. Остварен је пословни добитак у износу од 18.789 хиљада динара. Код пословних расхода дошло је до прекорачења у реализацији у односу на план трошкова осталих личних расхода и накнада (конто 52 осим 520 и 521, АОП 1019), расхода од усклађивања вредности имовине (конто 58 осим 583, 585 и 586; АОП 1021), трошкова резервисања (конто 54 осим 540, АОП 1023) и нематеријалних трошкова (конто 55, АОП 1024).

Остали лични расходи и накнаде износе 120.439 хиљада динара што је за 7% више у односу на планираних 112.876 хиљада динара.

Ови расходи су реализовани у износу већем од планираног у циљу обезбеђења континуираног обављања комуналне делатности и решавања проблема недостатка радне снаге путем ангажовања запослених преко агенција (погледати део ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ).

Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) износе 31.392 хиљада динара. У питању је индиректни отпис потраживања.

Трошкови резервисања износе 13.850 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 4.500 хиљада динара. Обрачуни дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде је актуарски обрачун, зависи од више променљивих улазних параметара калкулације, те није могуће прецизно планирати ову позицију. Подаци о стварно исплаћеним отпремнинама и јубиларним наградама налазе се у табели Образац 2 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ.

Нематеријални трошкови износе 90.670 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 22.845 хиљада динара. У нематеријалним трошковима доминантно су заступљени Трошкови изгубљених судских спорова у износу од 75.746 хиљада динара. **У трошковима изгубљених судских спорова највећи део износа чине судски спорови због уједа паса луталица на које предузеће не може утицати.**

У 2025. ГОДИНИ ИСПЛАЋЕНИ СУ ТРОШКОВИ ПРИСТИГЛИХ ИЗГУБЉЕНИХ СУДСКИХ СПОРОВА ЗБОГ УЈЕДА ПАСА ЛУТАЛИЦА У ИЗНОСУ 134.688 ХИЉАДА ДИНАРА!!! **Битно је навести да ће Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундирати из Буџета града Панчева.**

Финансијски приходи су остварени у износу од 909 хиљада динара. Финансијске приходе чине наплаћене камате за неблаговремено плаћање комуналних услуга. Финансијски расходи су реализовани у износу од 1.719 хиљада динара. Финансијске расходе чине расходи камата због неблаговременог плаћања за изгубљене судске спорове и расходи камата по уговору о кредиту за финансирање набавке аутосмеђара. Остварен је губитак из финансирања у износу од 810 хиљада динара.

Расходи од усклађивња вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха износи 362 хиљада динара. Остали приходи су остварени у висини од 1.009 хиљада динара, док су остали расходи 53 хиљада динара. Позитиван нето ефекат на нето резултат по основу исправки грешака из ранијих периода износи 77 хиљада динара.

Остварен је губитак пре опорезивања у износу од 19.333 хиљада динара. Одложени порески расход периода износи 1.600 хиљада динара.

У 2025. години остварен је НЕТО ГУБИТАК у износу од 20.933 хиљада динара. Нето губитак је последица горе наведених околности које предузеће не може самостално предупредити. Изгубљени судски спорови услед тужби грађана због уједа паса луталица озбиљно угрожавају пословање предузећа.

2.2.3 ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ У ПЕРИОДУ 01.01.2024. - 31.12.2025. ГОДИНЕ

Табела – Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.2024. – 31.12.2025. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	728.747	900.051	900.051	847.944	94
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	725.252	898.051	898.051	845.244	94
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.109	1.000	1.000	900	90
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	386	1.000	1.000	1.800	180
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	727.951	869.386	869.386	810.900	93
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	145.976	194.297	194.297	167.348	86
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	549.656	628.189	628.189	589.232	94
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.691	2.900	2.900	1.671	58
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.628	44.000	44.000	52.649	120
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	796	30.665	30.665	37.044	121
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	377	0	0	390	0
1. Продаја акција и удела	3018					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019					
3. Остали финансијски пласмани	3020	377	0	0	390	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	98.328	72.905	72.905	24.260	33
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	98.328	72.905	72.905	24.260	33
3. Остали финансијски пласмани	3026					
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	97.951	72.905	72.905	23.870	33
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	15.000	65.000	65.000	50.000	77
1. Увећање основног капитала	3030	15.000	50.000	50.000	50.000	100
2. Дугорочни кредити у земљи	3031					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032					
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	0	15.000	15.000	0	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034					
6. Остале дугорочне обавезе	3035					
7. Остале краткорочне обавезе	3036					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	0	22.000	22.000	6.631	30
1. Откуп сопствених акција и удела	3038					
2. Дугорочни кредити у земљи	3039					
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040					
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	0	22.000	22.000	6.631	30
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лизинг	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	15.000	43.000	43.000	43.369	101
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	744.124	965.051	965.051	898.334	93
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	826.279	964.291	964.291	841.791	87
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	760	760	56.543	7.440
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	82.155	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	144.053	28.240	28.240	61.898	219
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	61.898	29.000	29.000	118.441	408

Укупан прилив готовине износи 898.334 хиљада динара, укупан одлив 841.791 хиљада динара, остварен је нето прилив готовине у износу 56.543 хиљада динара. При томе, нето прилив готовине из пословних активности у износу од 37.044 хиљада динара, нето одлив готовине из активности инвестирања износи 23.870 хиљада динара и нето прилив готовине из активности финансирања износи 43.369 хиљада динара. Узимајући у обзир износ готовине на почетку обрачунског периода од 61.898 хиљада динара, затим наведени нето прилив готовине у обрачунском периоду, износ готовине на крају посматраног периода износи 118.441 хиљада динара. Предузеће је пословало финансијски ликвидно.

2.2.4 ПРИКАЗ РЕАЛИЗОВАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Табела – Приказ реализованих индикатора пословања

у хиљадама дин.

Финансијски индикатор	План 2025	Реализација 2025 Q1	Реализација 2025 Q2	Реализација 2025 Q3	Реализација 2025 Q4
Укупан капитал	690.593	627.216	626.042	656.680	656.094
Укупна имовина	834.349	743.841	745.678	775.481	795.889
Пословни приход	913.946	210.054	422.262	644.387	910.320
Пословни расходи	902.806	209.892	422.896	629.723	929.109
Пословни резултати	11.140	162	-634	14.664	-18.789
Нето резултат	40	189	-984	14.654	-20.933
Број запослених на дан	295	296	293	288	283
Просечна нето зарада	89	84	84	85	87
Инвестиције	72.905	133	6.064	10.905	24.260
ЕБИТДА	55.940	13.746	25.633	54.000	33.199
РОА	0%	0,03%	-0,13%	1,89%	0,00%
РОЕ	0%	0,03%	-0,16%	2,23%	0,00%
Оперативни ток готовине	30.665	-8.175	-10.562	1.535	37.044
Дуг/Капитал	19,65%	18,59%	19,11%	18,09%	21,31%
Ликвидност (обртна имовина/крат. обавезе)	228,98	280,90	274,29	306,98	282,50
Процент зараде од прилива готовине	68,73%	67,99%	68,22%	67,42%	65,48%
Кредитна задуженост без гаранција	16.055	20.948	19.291	17.635	16.025
Кредитна задуженост са гаранцијама	0	0	0	0	0
Укупна кредитна задуженост	16.055	20.948	19.291	17.635	16.025

Напомена:

- ЕБИТДА (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.
- ROA (Return on Assets) - Стопа приноса средстава рачуна се: (нето добит / укупна средства) *100
- ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се: (нето добит / капитал)*100
- Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности
- Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочна резервисања и краткорочне обавезе) и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.
- Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.
- % зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)*100
- Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / просечан број запослених

2.3. ЗАРАДЕ

2.3.1 ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Табела – Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01.-31.12.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	278.553.966	324.448.026	324.448.026	299.288.295	92
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	384.649.178	447.514.519	447.514.519	413.019.502	92
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	442.952.069	515.312.969	515.312.969	475.626.125	92
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	295	295	295	283	96
4.1.	- на неодређено време	231	229	229	220	96
4.2.	- на одређено време	64	66	66	63	95
5	Накнаде по уговору о делу					
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*					
7	Накнаде по ауторским уговорима					
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*					
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима					
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*					
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	87.709.137	86.512.907	86.512.907	98.571.101	114
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	46	50	50	56	112
13	Накнаде члановима скупштине*					
14	Број чланова скупштине*					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	2.148.146	2.213.131	2.213.131	2.148.132	97
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	100
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију					
18	Број чланова Комисије за ревизију*					
19	Превоз запослених на посао и са посла	19.181.826	21.000.000	21.000.000	18.154.238	86
20	Дневнице на службеном путу	608.457	650.000	650.000	343.720	53
21	Накнаде трошкова на службеном путу	52.060	100.000	100.000	19.890	20
22	Отпремнина за одлазак у пензију	5.028.297	9.000.000	9.000.000	4.802.810	53
23	Број прималаца отпремнине	11	19	19	10	53
24	Јубиларне награде	4.778.845	8.400.000	8.400.000	6.302.556	75
25	Број прималаца јубиларних награда	20	26	26	23	88
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	956.700	1.500.000	1.500.000	401.019	27
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	899.225	900.000	900.000	801.620	89
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	540.500	0	0	0	0

Зарада са припадајућим порезом и доприносима, накнаде члановима надзорног одбора, превоз запослених на посао и са посла, дневнице на службеном путу, накнаде трошкова на службеном путу, отпремнине и јубиларне награде, помоћ радницима и породици радника су реализовани у оквиру планираних вредности.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора су реализоване у износу 98.571.101 динара што премањује за 14% планирану вредност за 2025. годину од 86.512.907 динара. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима се односе на трошкове ангажовања радне снаге преко агенција. Ови трошкови су реализовани у износу већем од планираног у циљу обезбеђења континуираног обављања комуналне делатности и решавања проблема недостатка радне снаге путем ангажовања преко агенција.

2.3.2 РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Табела - Распон планираних и исплаћених зарада

		План		Реализација	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	83.510	61.382	83.510	61.382
	Највиша појединачна зарада	243.927	173.835	227.013	162.558
	Просечна зарада	121.776	88.207	118.755	86.089
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	171.399	122.992	171.511	123.071
	Највиша појединачна зарада	279.636	198.867	258.642	184.150
	Просечна зарада	207.266	148.137	203.695	145.632

у динарима

Најнижа зарада у 2025. години за запослене износи 83.510 динара (бруто 1), односно 61.382 динара нето. Ово је обрачуната зарада, не и стварно исплаћена, за најнижи коефицијент за обрачун зарада у предузећу, за месец фебруар 2025. године који је имао најмање радних сати. У пракси најнижа исплаћена зарада се односи на случајеве са непуним фондом радних сати, стога се према упутству Министарства привреде РС за извештај користи обрачуната зарада за најнижи коефицијент за обрачун зарада у предузећу за пун фонд радних сати у месецу.

Највиша исплаћена зарада у 2025. години за запослене исплаћена је за децембар 2025. године и износи 227.013 динара (бруто 1), односно 162.558 динара нето. Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Просечна зарада запослених без пословодства износи 118.755 динара (бруто 1), односно 86.089 динара нето, те констатујемо да је реализација у просеку у оквиру планираних вредности.

Најнижа исплаћена зарада у 2025. години за пословодство исплаћена је за фебруар 2025. године и износи 171.511 динара (бруто 1), односно 123.071 динара нето. Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Највиша исплаћена зарада у 2025. годин за пословодство исплаћена је за октобар 2025. године и износи 258.642 динара (бруто 1), односно 184.150 динара нето. Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Просечна зарада пословодства износи 203.695 динара (бруто 1), односно 145.632 динара нето, те констатујемо да је реализација у просеку у оквиру планираних вредности.

2.4. ЗАПОСЛЕНИ

Табела – Динамика запослених

Р. бр.	Основ одлива / пријема кадрова	Број запослених на неодређено време			Број запослених на одређено време			Број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа)		
		Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца	Укупан број	Број жена	Број мушкараца
	Стање на дан 31.12.2024	231			64			46		
	Одлив кадрова	14			11			6		
	Пријем	3			10			16		
	Стање на дан 31.12.2025	220	67	153	63	14	49	56	23	33

*последњи дан претходног тромесечја

** последњи дан тромесечја за који се извештај саставља

На дан 31.12.2025. године број запослених:

- на неодређено време је 220, у тај број не укључујемо 12 запослених којима је одобрено неплаћено одсуство и 6 запослених којима мирује радни однос због избора, односно именована на функцију.
- на одређено време је 63, у тај број укључујемо 20 запослених због повећаног обима посла, 21 запослених ради реализације пројеката који се финансира средствима донација, 21 запослених због замене привремено одсутних запослених, до њиховог повратка (боловање, неплаћено одсуство, избор односно именовање на функцију) и в.д. директора.

На дан 31.12.2025. године број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа) износи 56. У питању су лица ангажована путем агенције за запошљавање.

Број запослених је у складу са чланом 27к ставови 4 и 5 Закона о буџетском систему. Укупан број запослених на одређено време (изузев у својству приправника), лица ангажованих по уговору о делу, уговору о привременим и повременим пословима, преко омладинске и студентске задруге, као и посредством агенције за привремено запошљавање и лица ангажованих по другим основама износи 20 (заправо само запослени због повећаног обима посла) и није већи од 10% броја запослених на неодређено време код организационог облика.

У горе наведено ограничење не убрајају се лица у радном односу на одређено време ради замене одсутног запосленог до његовог повратка, лица радно ангажована посредством Националне службе за запошљавање у циљу спровођења мера активне политике запошљавања у складу са прописима који уређују област запошљавања (јавни радови и додатно образовање и обуке), лица ангажована ради реализације пројеката који се финансирају средствима Европске уније или средствима донација, уколико се накнаде за њихов рад, са припадајућим порезима и доприносима, финансирају из ових извора, као и лица ангажована од стране корисника програма обуке, акредитованих реализатора обуке који су уписани у Сталну листу предавача и других реализатора обука коју води Национална академија за јавну управу.

Према прибављеном мишљењу „Привредног саветника“ имајући у виду одредбе члана 27к Закона о буџетском систему, лица која су уступљена кориснику јавних средстава на одређено време, а запослена у агенцији на неодређено време, не рачунају се у укупан број запослених у смислу примене прописаног ограничења из члана 27к Закона о буџетском систему.

Додатно образложење Оснивачу:

- Закон о раду не прописује број неплаћених одуства које један радник може да оствари, већ само временско трајање поједиличног решења о неплаћеном одсуству (које није прекорачено). Не постоји интерни акт који би регулисао ову материју у смислу Правилника о раду.

- У вези Агенције за привремено запошљавање и лица која су уступљена са њихове стране, ради се о примени других закона који су супротни Закону о буџетском систему. Јавно предузеће је спровело јавну набавку за услугу уступања људских ресурса и закључило уговор са понуђачем код кога су уступљена лица запослена на неодређено време. Прво, имајући у виду Закон о централном регистру та лица не могу да буду пријављена у јавном предузећу, јер су већ у радном односу у Агенцији за привремено запошљавање. Друго, по Закону о агенцијском запошљавању, уколико су уступљена лица у радном односу на неодређено време код Агенције за привремено запошљавање, они се не урачунавају у 10% код јавног предузећа. Постоји супротност између закона, стога нисмо писали Комисији и нисмо слали Образац ПРМ.

2.5. ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Табела – Приходи из буџета

План за 2025. годину (текућа година)							у динарима
Намена средстава	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.	Износ неутрошених средстава из ранијих година
Остали приходи из буџета града Панчева		ЈЛС	37.500.000	92.857.143	139.528.572	250.600.000	0
УКУПНО:			37.500.000	92.857.143	139.528.572	250.600.000	0

*Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава

Реализација за период 01.01- 31.12.2025. године								у динарима
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година	
			1	2	3	4 (2-3)		
Остали приходи из буџета града Панчева		ЈЛС	250.600.000	249.999.912	249.999.912	0	0	
УКУПНО:			250.600.000	249.999.912	249.999.912	0	0	

Субвенције из Буџета града Панчева нису планиране.

Остали приходи из буџета града Панчева су за 2025. годину планирани у укупном износу од 250.600.000,00 динара и односе се на:

- Програм 2 - Комуналне делатности, Програмска активност: Одржавање чистоће на површинама јавне намене 1102-0003, економска класификација 421 Стални трошкови у износу 200.000.000,00 динара. Овим путем се финансирају услуге одржавања чистоће на површинама јавне намене и услуге зоохигијене.
- Програм 2 - Комуналне делатности, Програмска активност: Одржавање чистоће на површинама јавне намене 1102-0003, економска класификација 621 Набавка домаће финансијске имовине у износу 50.000.000,00 динара. У питању је повећање улога оснивача у основном капиталу предузећа (докапитализација). Уплаћени новчани износ на име повећања капитала се користи за финансирање набавки путничких аутомобила (3 комада), отвореног камиона кипер и аутосмеђара.
- Програм 6 - Заштита животне средине, Пројекат: Изградња система управљаања отпадом у граду Панчеву 0401-5002, економска класификација 512 Машине и опрема, у износу 600.000,00 динара. Потребан је завршетак пројектно техничке документације и процедуре исходавања решења за употребну дозволу, водну дозволу и дозволу за складиштење и третман неопасног отпада, након завршетка изградње линије за сепарацију отпада у комплексу комуналне зоне у Власинској бр. 1 у Панчеву.

Остали приходи из буџета града Панчева су остварени у износу од 249.999.912,00 динара, што је у оквиру планиране вредности. Остварење осталих прихода из буџета града Панчева се односи на:

- Програм 2 - Комунална делатност, Програмска активност: Одржавање чистоће на површинама јавне намене 1102-0003, економска класификација 421 Стални трошкови, износ 199.999.912,00 динара.
- Програм 2 - Комуналне делатности, Програмска активност: Одржавање чистоће на површинама јавне намене 1102-0003, економска класификација 621 Набавка домаће финансијске имовине, износ 50.000.000,00 динара.

2.6. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Табела – Средства за посебне намене

у динарима

Р. бр.	Позиција	План за 01.01-31.12.2024. Претходна година	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-31.12.2025.		Процент реализације 01.01-31.12.2025./План 01.01-31.12.2025
					План	Реализација	
1.	Спонзорство	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Донације	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Хуманитарне активности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Спортске активности	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Репрезентација	1.200.000,00	1.162.434,71	1.200.000,00	1.200.000,00	1.171.410,87	97,62
6.	Реклама и пропаганда	830.000,00	829.979,50	830.000,00	830.000,00	829.836,81	99,98
7.	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ЈКП „Хигијена“ Панчево је коришћење средстава за посебне намене уредила Правилником о трошковима рекламе и пропаганде и трошковима репрезентације бр. 5302 од 17.09.2014. године.

Спонзорство, донације, трошкови у вези хуманитарних и спортских активности нису реализовани у 2025. години.

Репрезентација износи 1.171.410,87 динара, што је у оквиру планираног износа за 2025. годину од 1.200.000,00 динара. Од укупног реализованог износа 1.022.328,47 динара је утрошено на ресторанске и кетеринг услуге, док је 149.082,40 динара утрошено на пиће, кафу и сл.

Реклама и пропаганда износи 829.836,81 динара, што је у оквиру планираног износа за 2025. годину од 830.000,00 динара, а односи се на:

- услуге оглашавања односно објављивања афирмативних текстова о предузећу путем медијске промоције и информисања о редовној делатности и резултатима пословања предузећа на територији града Панчева, као и правовремено објављивање сервисних информација битних за кориснике услуга, саопштења за медије, обавештења везаних за пословање предузећа и битних за кориснике услуга ЈКП „Хигијена“ Панчево у износу 490.000,00 динара;
- набављени промо материјал у износу 338.036,81 динара;
- претплату на штампане новине „START 013“ у износу 1.800,00 динара.

2.7. РАСПОДЕЛА ОСТВАРЕНЕ ДОБИТИ / ПОКРИЋЕ ГУБИТКА

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Добитак / губитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка				
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштин е	Датум добијања сагласност и оснивача	Број акта којим је добијена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка		
							% добити	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис
2025	20.03.2026	02/7-2		У процедури	Губитак	20.933.926,73	0,00	0,00	100,00	20.933.926,73	Губитак из 2025. године ће се покривати из будуће добити.
2024	27.03.2025	4460/197-1	17.06.2025	002584199 2025 08725 001 000 060 107	Губитак	66.147.459,84	0,00	0,00	100,00	66.147.459,87	Губитак из 2024. године ће се покривати из будуће добити.
2023	13.06.2024	4460/177-4	27.09.2024	П-04-06-20/2024-2	Добитак	33.572,35	50,00	16.786,18	50,00	16.786,17	За покриће губитка из ранијих година.
2022	28.03.2023	4460/141-3	10.07.2023	П-04-06-5/2023-3	Губитак	5.627.073,77	0,00	0,00	100,00	5.627.073,77	Део губитка у износу 1.558.114,84 динара покриће се из нераспоређене добити, остатак у износу 4.068.958,93 динара остаје непокривен и покриће се из будућих добити.
2021	10.06.2022	4460/120-3	24.08.2022	П-04-06-5/2022-6	Добитак	3.116.229,68	50,00	1.558.114,84	50,00	1.558.114,84	Нераспоређена добит.

Напомена: Потребно је попунити табелу за последњих пет година

УПЛАТЕ У БУЏЕТ ПО ОСНОВУ ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ

Година уплате	Уплата по основу добити		Основ уплате	
	Износ	Датум уплате	Број одлуке	Опис*
2024	16.786,18	16.12.2024	4460/177-4	Износ уплаћен у Буџет града Панчева.
	16.786,18	= Укупно		
2022	1.558.114,84	15.11.2022	4460/120-3	Износ уплаћен у Буџет града Панчева.
	1.558.114,84	= Укупно		

* Добит из претходне године, добит из ранијих година, расподела нераспоређене добити...

2.8. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Табела – Кредитна задуженост

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 31.12.2025 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 31.12.2025 године у динарима	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода чека	Период чека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године
Домаћи кредитор	Banca Intesa АД Београд - Уговор о наменском кредиту (набавка аутосмеђара) од 16.05.2023. године	ЕУР	245.000	Не	136.635	16.024.777	2023	52 месеца	8 месеци од закљ. уговора	17.02.2024	3m EURIBOR + 3,81%	12
Домаћи кредитор	Eurobank Direkna АД Београд - Уговор о дозвољеном прекорачењу рачуна бр. BG1-ODR-16/24 од 09.10.2024. године	РСД	15.000.000	Не	0	0	2025	/	/		15%	0
Домаћи кредитор	Уговор ће се доделити домаћем кредитору у поступку набавке/Планирано кредитно задужење за ликвидност у 2025. години	РСД	15.000.000	Не	0	0	2025	/	/			0
Укупно кредитно задужење			30.245.000		136.635	16.024.777						
Од чега за ликвидност												0
Од чега за капиталне пројекте												16.024.777

*за стране кредите је неопходно навести износ у оригиналној валути

*Укупно стање кредитне задужености треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 - у обрасцу 10

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	План плаћања по кредиту за текућу годину у динарима							
		Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Главница четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Домаћи кредитор	Banca Intesa АД Београд - Уговор о наменском кредиту (набавка аутосмеђара) од 16.05.2023. године	1.655.793	1.656.973	1.656.234	1.646.845	362.621	328.248	278.595	257.159
Домаћи кредитор	Eurobank Direkna АД Београд - Уговор о дозвољеном прекорачењу рачуна бр. BG1-ODR-16/24 од 09.10.2024. године	0	0		0	0	0		0
Домаћи кредитор	Уговор ће се доделити домаћем кредитору у поступку набавке/Планирано кредитно задужење за ликвидност у 2025. години	0	0		0	0	0		0
Укупно кредитно задужење		1.655.793	1.656.973	1.656.234	1.646.845	362.621	328.248	278.595	257.159

Кредитне обавезе за капиталне пројекте на дан 31.12.2025. године износе 16.024.776,81 динара. Предузеће је закључило Уговор о наменском кредиту бр. 11701827 од 16.05.2023. године са „Banca Intesa“ АД Београд. Додатљач „WEST TRUCK“ ДОО Београд је испоручио 2 аутосмеђара у вредности 35.990.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а. Путем кредитног задужења је финансиран износ од 245.000,00 ЕУР (односно 28.715.935,50 динара према средњем курсу НБС у дин.), док је остатак финансиран сопственим приходима предузећа као учешће у кредиту. Трошкови камата доспевају од октобра 2023. године, док отплата главнице дуга доспева од фебруара 2024. године. Јавно предузеће је овим путем користило кредитну линију за енергетску ефикасност и заштиту околине Немачке развојне банке Kfw и остварило бесповратна средства у висини 2,811,359.71 динара или 10% главнице овог кредита. Све обавезе по кредиту се уредно измирују. У 2025. није било новог задуживања за капиталне пројекте.

Кредитних обавеза за ликвидност на дан 31.12.2025. године нема. Уговор о дозвољеном прекорачењу рачуна бр. BG1-ODR-16/24 (кредитна партија: 00-440-3800141.5) од 09.10.2024. године са „Eurobank Direktna“ АД Београд није коришћен и истекао је рок на који је закључен. Предузеће није повлачило расположива финансијска средства ни према важећем Уговору о дозвољеном прекорачењу рачуна (кредитна партија: 105310045271253975) од 21.10.2025. године са „AikBank“ АД Београд.

2.9. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Табела – Готовински еквиваленти и готовина

СТАЊЕ НА ДАН	ЛОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима
1	2	3	4	5	6
31.12.2025	0068	Текући рачун 105-0563804000001-84 (претход)	AikBank ад Београд		47.084.821,27
	0068	Текући рачун 160-10371-03	Banca Intesa АД Београд		3.717.722,70
	0068	Текући рачун 160-265028-04	Banca Intesa АД Београд		1.865.611,24
	0068	Текући рачун 160-438271-98	Banca Intesa АД Београд		963.598,14
	0068	Текући рачун 200-2287130101001-04	Банка Поштанска штедионица АД Београд		29.023.836,97
	0068	Текући рачун 325-9500600039622-09	ОТР Banka Srbija АД Нови Сад		284.516,60
	0068	Текући рачун 340-11019889-94	Erste Bank АД Нови Сад		110.189,26
	0068	Текући рачун 840-1181743-55	Министарство финансија Управа за трезор		306.818,92
	0068	Текући рачун 840-1318743-44	Министарство финансија Управа за трезор		35.000.905,00
	0068	Благајне			82.817,53
	0068	Текући рачун - девизни (еуро)	Banca Intesa АД Београд	0,00	0,00
	0068	Текући рачун - девизни (долар)	Banca Intesa АД Београд	0,00	0,00
	0068	Текући рачун - девизни	Erste Bank АД Нови Сад	0,00	0,00
		Укупно у динарима			0,00

2.10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Табела – Извештај о инвестицијама

у динарима

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансир. пројекта	Година завршетка финансир. пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализов. закључно са 31.12.2024	Структура финансирања	План 2025 година	
							План 01.01-31.12.2025	Реализација 01.01-31.12.2025
1.	ПДА уређаји	2025	2025	200.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	200.000,00	42.000,00
						Тотал	200.000,00	42.000,00
2.	Рачунарски софтвер	2025	2025	990.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	990.000,00	
						Тотал	990.000,00	
3.	Бетонске талпе	2025	2025	2.000.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	2.000.000,00	
						Тотал	2.000.000,00	
4.	Контејнери	2025	2025	3.500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	3.500.000,00	3.471.190,00
						Тотал	3.500.000,00	3.471.190,00
5.	Дијагностички уређаји за путнички и теретни програм	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	
						Тотал	500.000,00	
6.	Лежеви за ULT 160 СКК 220 СК	2025	2025	2.000.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	2.000.000,00	
						Тотал	2.000.000,00	
7.	Додатна опрема за чистилице и камионе (даска за снег, расипач соли, прскалица и др.)	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	
						Тотал	500.000,00	
8.	Рачунарски хардвер	2025	2025	800.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	800.000,00	168.140,00
						Тотал	800.000,00	168.140,00
9.	Видео надзор	2025	2025	600.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	600.000,00	71.370,00
						Тотал	600.000,00	71.370,00
10.	Мобилни принтери за контролоре	2025	2025	200.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	200.000,00	60.000,00
						Тотал	200.000,00	60.000,00

11.	Повећање капацитета прихватилишта РЈ „Зоохигијена“	2025	2025	1.000.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	1.000.000,00	998.470,00
						Тотал	1.000.000,00	998.470,00
12.	Пројектовање и изградња додатног осветљења на телу депоније	2025	2025	3.350.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	3.350.000,00	
						Тотал	3.350.000,00	
13.	Колица за чишћење (3 комада)	2025	2025	180.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	180.000,00	180.000,00
						Тотал	180.000,00	180.000,00
14.	Канцеларијски намештај	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	81.975,00
						Тотал	500.000,00	81.975,00
15.	Замена опреме услед непредвиђених и неотклоњивих кварова	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	
						Тотал	500.000,00	
16.	Ручна самоходна косачица за траву	2025	2025	150.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	150.000,00	
						Тотал	150.000,00	
17.	Дуваљка за лишће	2025	2025	35.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	35.000,00	
						Тотал	35.000,00	
18.	Тримери за кошење са заштитном опремом	2025	2025	160.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	160.000,00	
						Тотал	160.000,00	
19.	Возило зоохигијене	2025	2025	2.800.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	2.800.000,00	2.799.900,00
						Тотал	2.800.000,00	2.799.900,00
20.	Алат за радионицу	2025	2025	990.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	990.000,00	
						Тотал	990.000,00	
21.	Машина за прање веша	2025	2025	950.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	950.000,00	941.640,00
						Тотал	950.000,00	941.640,00
22.	Израда мрежне инфраструктуре	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	
						Тотал	500.000,00	

23.	Отворени камион кипер и путничка возила	2025	2025	15.000.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета	15.000.000,00	15.000.000,00
						Остало		
						Сопствена средства		175.875,00
Тотал						15.000.000,00	15.175.875,00	
24.	Клима уређаји и грејна тела	2025	2025	500.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета		
						Остало		
						Сопствена средства	500.000,00	269.195,01
Тотал						500.000,00	269.195,01	
25.	Аутосмеђар	2025	2025	35.000.000,00		Позајмљена средства		
						Средства буџета	35.000.000,00	
						Остало		
						Сопствена средства		
Тотал						35.000.000,00		
Укупно инвестиције				72.905.000,00	0,00		72.905.000,00	24.259.755,01

У 2025. години ЈКП „Хигијена” Панчево је реализовало инвестиције у укупном износу **24.259.755,01 динара** и то:

Мобилни принтери за контролоре 60.000,00 динара и ПДА уређаји 42.000,00 динара

ПДА уређаје марке CAT S42 H+ (2 ком.) и мобилне принтере марке Datecs DPP – 250 BT (2 ком.) је испоручио „EPSEE MS“ ДОО Београд – Нови Београд за шта је доставио фактуру бр. ФАК2025-193 (интерни број 20250653) од 19.03.2025. године на износ 102.000,00 динара без ПДВ-а. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Контејнери 3.471.190,00 динара

Набавка контејнера је реализована на основу Уговора о јавној набавци бр. 40-37-6/2025-0503 од 06.06.2025. године закљученим са добављачем „РЕСОР“ ДОО Гацин Хан. Уговорена и реализована вредност износи 3.471.190,00 динара без обрачунатог ПДВ-а. Добављач је испоручио 71 метални поцинковани контејнер лучног поклопца запремине 1,1 m³. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Рачунарски хардвер 168.140,00 динара

Штампач марке EPSON WF-C869RDTWFC је испоручио „I&D COM“ ДОО Београд – Палилула за шта је доставио фактуру бр. 250001500109/2025 (интерни број 20250859) од 08.04.2025. године на износ 99.640,00 динара без ПДВ-а.

„HI-TECH“ ДОО Панчево је испоручио мониторе марке Philips 23.8 inch (3 комада) за шта је доставио фактуру бр. RA-VP/01-001844/2025 (интерни број 20252236) од 13.08.2025. године на износ 29.700,00 динара без ПДВ-а и мониторе марке Lenovo 23.8 inch (4 комада) за шта је доставио фактуру бр. RA-VP/01-002205/2025 (интерни број 20252661) од 25.09.2025. године на износ 38.800,00 динара без ПДВ-а.

Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Видео надзор 71.370,00 динара

Извршена је замена опреме за видео надзор која је оштећена услед струјног удара. Видео снимач са хард диск меморијом и монитором за приступ видео надзору је испоручио добављач „SAB PROTECTION“ ДОО Панчево, који је доставио фактуру бр. 40-06-25 (интерни број 20251728) од 30.09.2025. године на износ 71.370,00 динара без обрачунатог ПДВ-а. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Повећање капацитета прихватишта РЈ „Зоохигијена“ 998.470,00 динара

Радове је извео Предузетник Драгиша Аксић, Постављање водоводних и канализационих грејних и канализационих система „HIDROMASTER AKD 2025“ Старчево за шта је доставио фактуру бр. 3-2025 (интерни број 20253320) од 18.11.2025. године на износ 998.470,00 динара без обрачуног ПДВ-а. Радови су обухватили изградњу бетонског платоа за боксеве за привремени смештај паса, израду 5 (пет) боксова за привремени смештај паса, као и радове на прикључењу на градску канализациону мрежу за одвод фекалија и отпадних вода из боксова прихватишта. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Колица за чишћење (3 комада) 180.000,00 динара

Колица за чишћење типа „јапанер“ (3 комада) је испоручио „UNITENNA“ ДОО Крушевц, Велико Головоде за шта је доставио фактуру бр. 2025-0-3992 (интерни број 20250976) од 22.04.2025. године на износ 180.000,00 динара без ПДВ-а. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Канцеларијски намештај 81.975,00 динара

Канцеларијске столице (13 комада) је испоручио добављач „Forma Ideale“ ДОО Крагујевац, који је доставио фискални рачун бр. 2737/7001PP (интерни број 20253706) од 30.05.2025. године на износ 50.725,00 динара без обрачуног ПДВ-а.

Такође канцеларијске столице (5 комада) је испоручио добављач „YISK“ ДОО Београд – Земун за шта је доставио рачун бр. Y1102-JGVA2VEC-28295 (интерни број 20252897) од 10.10.2025. године на износ 31.250,00 динара без обрачуног ПДВ-а.

Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Возило зоохигијене 2.799.900,00 динара

Набавка возила зоохигијене је реализована на основу Уговора о јавној набавци бр. 40-25-7/2025-0503 од 28.05.2025. године закљученим са добављачем „СЛОДЕС“ ДОО Београд - Раковица. Уговорена и реализована вредност износи 2.799.900,00 динара без обрачуног ПДВ-а. Добављач је испоручио половно возило марке IVECO 35S16-furgon. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Машина за прање веша 941.640,00 динара

Индустријску машину за прање веша IMESA LM14 је испоручио добављач „ENERGO-TIPPO“ ДОО Београд - Бегалица за шта је доставио фактуру бр. 299-25 (интерни број 20253028) од 24.10.2025. године на износ 941.640,00 динара без ПДВ-а. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Отворени камион кипер и путничка возила 15.175.875,00 динара

Набавка отвореног камиона кипер је реализована на основу Уговора о јавној набавци бр. 40-67-6/2025-0503 од 26.08.2025. године закљученим са добављачем „СЛОДЕС“ ДОО Београд - Раковица. Уговорена и реализована вредност износи 3.843.000,00 динара без обрачуног ПДВ-а. Добављач је испоручио половно возило марке IVECO 35C16H кипер. Инвестиција је финансирана из буџета града Панчева.

Набавка путничких возила је реализована на основу Уговора о јавној набавци бр. 40-75-7/2025-0503 од 03.10.2025. године закљученим са добављачем Ауто Чачак Промет ДОО Коњевићи. Уговорена и реализована вредност износи 11.332.875,00 динара са обрачунаним ПДВ-ом. Добављач је испоручио 3 путничка возила марке Škoda Octavia.

Инвестиција је финансирана из буџета града Панчева до износа 15.000.000,00 динара. Према чл. 29 став 1 Закона о ПДВ обвезник нема право на одбитак претходног пореза по основу набавке путничких аутомобила стога је преостали износ од 175.875,00 динара финансиран из сопствених прихода јавног предузећа.

Клима уређаји и грејна тела 296.195,01 динара

Добављач „TERMOMONTELEKTRO“ ДОО Панчево је испоручио:

- Калорифер трофазни 9 kw, фактура бр. ifvr-516 (интерни број 20250362) од 19.02.2025. године, на износ 15.360,00 динара без обрачунаог ПДВ-а;
- Калорифер трофазни 6 kw, фактура бр. ifvr-562 (интерни број 20250395) од 24.02.2025. године, на износ 15.360,00 динара без обрачунаог ПДВ-а.

Добављач „FARATEL“ ДОО Панчево је испоручио:

- Клима уређај марке MIDEA MSAFBU 12 inverter, фактура бр. 103-2025 (интерни број 20251516) од 06.06.2025. године, на износ 73.700,00 динара без обрачунаог ПДВ-а;
- Клима уређај марке MIDEA MSAFBU 12 inverter, фактура бр. 104-25 (интерни број 20251517) од 06.06.2025. године, на износ 73.700,00 динара без обрачунаог ПДВ-а.

Добављач КОМИСИОНО-ТРГОВИНСКА-СЕРВИСНА РАДЊА СПЕКТАР ТИКОМИР БУЈОШЕВИЋ ПР ИВАЊИЦА је испоручио:

- Клима уређаји марке TESLA TT34EX21-1232IA (копада 2) , фактура бр. 2500049 (интерни број 20251666) од 24.06.2025. године, на износ 58.316,67 динара без обрачунаог ПДВ-а.

Добављач „ELEKTROSTAR“ ДОО Панчево је испоручио:

- Подни вентилатори марке PROSTO f500 120w FF50M/ВК (3 копада), фактура бр. 3963/0/2025 (интерни број 20251677) од 25.06.2025. године, на износ 19.625,01 динара без обрачунаог ПДВ-а;

Добављач „KELVIN-LITE“ ДОО Београд – Нови Београд је испоручио:

- Плафонски вентилатор марке FV3103-142, фактура бр. 002 (интерни број 20251670) од 25.06.2025. године, на износ 13.133,33 динара без обрачунаог ПДВ-а.

Инвестиције су финансиране из сопствених прихода.

У току је инвестиција набавке аутосмеђара, покренута је јавна набавка, а реализована у 2026. години.

Нереализоване инвестиције су: пројектовање и изградња додатног осветљења на телу депоније, рачунарски софтвер, бетонске талпе, дијагностички уређаји за путнички и теретни програм, јежеви за ULT 160 СКК 220 СК, додатна опрема за чистилице и камионе (даска за снег, расипач соли, прскалица и др.), замена опреме услед непредвиђених и неотклоњивих кварова, ручна самоходна косачица за траву, дуваљка за лишће, тримери за кошење са заштитном опремом, алат за радионицу и израда мрежне инфраструктуре.

Средства намењена за финансирање инвестиција се опрезно реализују, с обзиром на значајан одлив новчаних средстава за исплате по судским пресудама због уједа паса луталица.

2.11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања за 2025 годину

у динарима

Потраживања (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	88.417.612	89.014.598	89.317.480	101.262.441
од 3 месеца до 12 месеци	35.147.379	41.232.351	43.193.937	45.714.293
дуже од 12 месеци	301.002.623	305.195.619	294.431.217	301.588.782
УКУПНО:	424.567.614	435.442.568	426.942.634	448.565.516

* година за коју се извештај саставља

Обавезе за 2025 годину

у динарима

Неизмирене обавезе (стање на последњи дан извештаја)	на дан 31.03.2025	на дан 30.06.2025	на дан 30.09.2025	на дан 31.12.2025
до 3 месеца	95.329.815	100.104.748	102.795.112	110.859.576
од 3 месеца до 12 месеци	94.675	332.650	330.120	17.793
дуже од 12 месеци	1.476.352	1.546.506	1.553.301	2.328.688
УКУПНО:	96.900.842	101.983.904	104.678.533	113.206.057

* година за коју се извештај саставља

СУДСКИ СПОРОВИ

у динарима

	Број спорова где је јавно предузеће страна која тужи	Укупна вредност спорова**	Број спорова где је јавно предузеће тужена страна	Укупна вредност спорова**
Укупан број спорова у 2025	446	30.186.419	1.593	149.367.291

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Тужбе грађана за штету услед уједа паса луталица - 1.572 спора. На дан 31.12.2025. године у току је 301 спор, где вредност спорова износи 26.865.740,13 динара. У извештајном периоду решен је 1.271 спор на штету јавног предузећа и Града Панчева (солидарна одговорност), вредност спорова је износила 119.644.088,63 динара.	146.509.828,76
Радни спорови - 5 спорова. Један преостали спор од тужби 138 запослених против предузећа ради исплате разлике накнаде за топли оброк и регрес је још у току, где вредност спора износи 123.676,30 динара. Очекујемо пресуду Врховног касационог суда. И 4 тужбена захтева бивших запослених због права из радног односа. Предмети су у току, где вредност спорова износи 1.070.000,00 динара.	1.193.676,30
Одговорност из делатности за штете причињене трећим лицима - 10 спорова. На дан 31.12.2025. године у току је 8 спорова, где укупна вредност спорова износи 1.521.386,00 динара. У периоду је окончано 2 спора на штету јавног предузећа, вредност спорова је износила 142.400,00 динара.	1.663.786,00
Остали спорови где је ЈКП "Хигијена" тужена страна - 6 спорова. У току је 6 прекршајних поступака који се воде против ЈКП "Хигијена" Панчево и/или запослених. Предмети су у току.	0,00
Предлози за извршење по предлогу повериоца ЈКП "Хигијена" Панчево за извршене а неплаћене комуналне услуге према рачунима - 446 дужника На дан 31.12.2025. године у току су спорови са 394 дужника, где укупна вредност спорова износи 20.329.643,72 динара. У периоду је окончано 72 спора у корист предузећа, вредност спорова је износила 9.856.775,77 динара.	30.186.419,49

* Непходно је навести и описати спорове од значаја за предузеће (највећи, најкритичнији, спорови који могу утицати на пословање и резултате предузећа), основ спора, навести њихов статус (активни, решени спорови...) као и друге информације од значаја.

**Укупна вредност спора обухвата главни тужбени захтев и споредне тужбене захтеве

Укупна (нето) потраживања износе 156.458.374,02 динара и подразумевају:

- потраживања по основу продаје (група рачуна 20) 137.622.327,96 динара
(од тога купци у земљи износе 137.484.251,00 динара, купци у иностранству 133.500,00 динара и остала потраживања по основу продаје 4.576,96 динара);
- остала краткорочна потраживања (групе рачуна 21,22 и 27) 17.166.691,97 динара;
- потраживања за више плаћен порез (конто 223) и потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса (конто 224) 1.181.390,71 динара;
- краткорочни финансијски пласмани (група рачуна 23) 487.963,38 динара.

У табели потраживања за 2025. годину исказани су подаци само за бруто потраживањима од купаца у земљи (АОП 0039, конто 204), пошто за нето вредности и остала потраживања није могуће приказати податке по рочности. Бруто потраживања од купаца у земљи износе 448.565.515,74 динара. Не постоји аналитика исправке вредности. У складу са важећим рачуноводственим стандардима исправка вредности потраживања књижи се у збиру корекцијом укупног салда ставом 585000/204900. Према Правилнику о рачуноводству и рачуноводственим политикама ЈКП „Хигијена“ Панчево бр. 4460/142-1 од 28.03.2023. године индиректан отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се код потраживања од купаца код којих је од рока за њихову наплату прошло најмање 90 дана.

Приликом наплате потраживања предузимају се неопходне активности:

- Најмање 4 пута годишње шаљу се опомене пред утужење.
- Телефонским путем обавештавају се купци о истом ако је то могуће.
- Купцима се нуди могућност репрограма дуга и плаћање на рате.
- Потом се предмет доставља судском извршитељу.

Укупне **обавезе** износе 113.206.057,17 динара. Дугорочне обавезе се односе на кредитно задужење и износе 9.393.830,80 динара. Краткорочне обавезе (без ПВР) износе 103.812.226,37 динара и подразумевају:

- краткорочне финансијске обавезе се односе на део кредита који доспева до 12 месеци и износе 6.630.946,01 динара;
- примљени аванси, депозити и кауције 6.806.156,57 динара;
- обавезе из пословања 40.202.052,30 динара
(од тога обавезе према добављачима у земљи износе 37.870.148,29 динара, обавезе према добављачима у иностранству 348.126,79 динара и остале обавезе из пословања 1.983.777,22 динара)
- остале краткорочне обавезе 55.431.765,55 динара
(од тога обавезе по основу зарада 40.415.165,97 динара, друге обавезе (група конта 46) 5.181.717,77 динара и обавезе за ПДВ, остале порезе доприносе друге дажбине 4.576.187,75 динара)

Укупне обавезе за кредит износе 16.024.776,81 динара, чине 14% укупних обавеза, уредно се измирују. Обавезе за зараду (група конта 45) за септембар 2025. године које износе 40.415.165,97 динара чине 36% укупних обавеза измирене су у јануару 2026. године. Обавезе према добављачима у земљи које износе 37.870.148,29 динара чине 33% укупних обавеза измирују се у року до 45 дана од датума фактуре.

У табели обавезе за 2025. годину исказани су подаци о горе наведеним обавезама по старости. ЈКП „Хигијена“ Панчево измирује обавезе у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама („Службени гласник РС“, бр. 119/2012, 68/2015, 113/2017, 91/2019, 44/2021 - др. закон, 44/2021 и 130/2021).

Неизмирене обавезе старије од 3 месеца и 12 месеци се односе на:

- нефактурисане обавезе за рециклабилне материјале (правна лица која достављају рециклабилне материјале, али не израде фактуре, с обзиром на чињеницу да су у питању многобројни појединачни ситни износи);
- обавезе за непознате уплате за комуналне услуге (уплатилац у налогу за пренос или налогу за уплату није навео који рачун плаћа);
- обавезе према добављачима у иностранству (за спорне неплаћене комуналне рачуне објекта радничког одмаралишта у Будви).

У табели **судски спорови** за 2025. годину приказан је укупан број и вредност судских спорова.

На уједа паса луталица ЈКП „Хигијена“ Панчево не може утицати. РЈ „Зоохигијена“ је учинила много на решавању ПОСЛЕДИЦА НАПУШТАЊА паса од стране неодговорних власника. За протеклих 10 година стерилисано је више хиљада напуштених паса и мачака, а број нестерилисаних паса и мачака није смањен. Све ово указује да је неопходно приступити решавању УЗРОКА појаве нових паса на улицама а то су недговорни власници. За спровођење Програма контроле и смањења популације напуштених паса и мачака на територији Града Панчева неопходно је планирано и континуирано ангажовање надлежне инспекције и комуналне полиције у циљу спровођења репресивних мера – кажњавања власника љубимаца који не поштују обавезе које прописују закони који уређују ову област (Закон о добробити животиња, Закон о ветеринарству и сл.) Уз обавезно микрочиповање, контрола популације паса и мачака код власника би била ефикаснија и смањило би се непотребно одливање огромних новчаних средстава за покриће трошкова изгубљених судских спорова због уједа паса луталица. Уједе најчешће направе власнички пси који нису микрочиповани, тако да власници пошто нису микрочиповали пса по правилу избегну одговорност. ЈКП „Хигијена“ Панчево нема расположиве изворе прихода којим би финансирала предметне расходе.

У 2025. години исплаћени су трошкови изгубљених судских спорова због уједа паса луталица у износу 134.687.728,37 динара. Битно је навести да Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундира из Буџета града Панчева.

2.11. ЗАКЉУЧАК

ЈКП „Хигијена“ Панчево је у 2025. години реализовала активности у складу са Програмом пословања за 2025. год. ЈКП „Хигијена“ Панчево је пружала комуналне услуге одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета у складу са радним плановима. Са финансијског аспекта јавно предузеће је остварило нето губитак, а успело да одржи ликвидност.

Резиме финансијских информација пословања у 2025. години:

Финансијски индикатор	План 2025	Реализација 2025 Q1	Реализација 2025 Q2	Реализација 2025 Q3	Реализација 2025 Q4
Укупан капитал	690.593	627.216	626.042	656.680	656.094
Укупна имовина	834.349	743.841	745.678	775.481	795.889
Пословни приход	913.946	210.054	422.262	644.387	910.320
Пословни расходи	902.806	209.892	422.896	629.723	929.109
Пословни резултати	11.140	162	-634	14.664	-18.789
Нето резултат	40	189	-984	14.654	-20.933
Број запослених на дан	295	296	293	288	283
Просечна нето зарада	89	84	84	85	87
Инвестиције	72.905	133	6.064	10.905	24.260
ЕБИТДА	55.940	13.746	25.633	54.000	33.199
РОА	0%	0,03%	-0,13%	1,89%	0,00%
РОЕ	0%	0,03%	-0,16%	2,23%	0,00%
Оперативни ток готовине	30.665	-8.175	-10.562	1.535	37.044
Дуг/Капитал	19,65%	18,59%	19,11%	18,09%	21,31%
Ликвидност (обртна имовина/крат. обавезе)	228,98	280,90	274,29	306,98	282,50
Процент зараде од прилива готовине	68,73%	67,99%	68,22%	67,42%	65,48%
Кредитна задуженост без гаранција	16.055	20.948	19.291	17.635	16.025
Кредитна задуженост са гаранцијама	0	0	0	0	0
Укупна кредитна задуженост	16.055	20.948	19.291	17.635	16.025

- ✓ Кључне позитивне стране:
- Континуитет пружања комуналних услуга;
 - Финансијска стабилност, низак однос дуг/капитал, потпуна ликвидност;
 - Добро управљање кредитима, коришћење неповратних грантова (KfW грант);
 - Јасна развојна оријентација путем пројекта „Чиста Србија“, изградња система за сортирање отпада, улагање у возни парк;

- ⚠ Кључни изазови:
- Судски спорови због уједа паса – највећи ризик. РЈ „Зоохигијена“ као хронични генератор губитака;
 - Недовољан инвестициони замањ, с обзиром на значајан одлив новчаних средстава за исплате по судским пресудама због уједа паса луталица;
 - Превисок удео зарада у приходима.

НАПОМЕНЕ

У билансу успеха за извештајни период дошло је до одступања реализације од планираних вредности следећих позиција расхода:

- Остали лични расходи и накнаде износе 120.439 хиљада динара што је за 7% више у односу на планираних 112.876 хиљада динара.
Ови расходи су реализовани у износу већем од планираног у циљу обезбеђења континуираног обављања комуналне делатности и решавања проблема недостатка радне снаге путем ангажовања запослених преко агенција (погледати део ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ).
- Расходи од усклађивања вредности имовине (осим финансијске) износе 31.392 хиљада динара. У питању је индиректни отписа потраживања.
- Трошкови резервисања износе 13.850 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 4.500 хиљада динара. Обрачуни дугорочних резервисања за отпремнине и јубиларне награде је актуарски обрачун, зависи од више променљивих улазних параметара калкулације, те није могуће прецизно планирати ову позицију. Подаци о стварно исплаћеним отпремнинама и јубиларним наградама налазе се у табели ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ.
- Нематеријални трошкови износе 90.670 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 22.845 хиљада динара. У нематеријалним трошковима доминантно су заступљени Трошкови изгубљених судских спорова у износу од 75.746 хиљада динара. У трошковима изгубљених судских спорова највећи део износа чине судски спорови због уједа паса луталица на које предузеће не може утицати.
У 2025. ГОДИНИ ИСПЛАЋЕНИ СУ ТРОШКОВИ ПРИСТИГЛИХ ИЗГУБЉЕНИХ СУДСКИХ СПОРОВА ЗБОГ УЈЕДА ПАСА ЛУТАЛИЦА У ИЗНОСУ 134.688 ХИЉАДА ДИНАРА!!! Битно је навести да ће Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундирати из Буџета града Панчева.

Код инвестиције набавке отвореног камиона кипер и путничких возила дошло је до одступања реализације од планиране вредности. Инвестиција је финансирана из буџета града Панчева до износа 15.000.000,00 динара. Према чл. 29 став 1 Закона о ПДВ обвезник нема право на одбитак претходног пореза по основу набавке путничких аутомобила стога је преостали износ од 175.875,00 динара финансиран из сопствених прихода јавног предузећа.

У 2025. години остварен је НЕТО ГУБИТАК у износу од 20.933.926,73 динара. Нето губитак је последица горе наведених околности које предузеће не може самостално предупредити. Изгубљени судски спорови услед тужби грађана због уједа паса луталица озбиљно угрожавају пословање предузећа.

3. ИНФОРМАЦИЈЕ О УЛАГАЊИМА У ЦИЉУ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ

У 2025. години издвајамо значајне инвестиције у циљу заштите животне средине:

- Контејнери 3.471.190,00 динара
- Повећање капацитета прихватилишта РЈ „Зоохигијена“ 998.470,00 динара
- Колица за чишћење (3 комада) 180.000,00 динара
- Возило зоохигијене 2.799.900,00 динара
- Отворени камион кипер 3.843.000,00 динара.

У току је инвестиција набавке аутомобила, покренута је јавна набавка, а реализована у 2026. години.

4. СВИ ЗНАЧАЈНИ ДОГАЂАЈИ ПО ЗАВРШЕТКУ ПОСЛОВНЕ ГОДИНЕ

Нема значајних догађаја по завршетку пословне године.

5. ПЛАНИРАНИ БУДУЋИ РАЗВОЈ

5.1. ЦИЉЕВИ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА СА КЉУЧНИМ ИНДИКАТОРИМА ЦИЉЕВА

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора			Извор провере	
			Базна година	2026	2027		2028
Одјављивање ликвидности предузећа	Радио текуће (опште) ликвидности већи или једнак 3	2025	3	3	3	3	Редован годишњи финансијски извештај
Смањење просечне старости аутомобила (РЈ "Изношење отпада")	Просечна старост аутомобила (године)	2025	13	10	8	8	Интерни извештај
Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина (РЈ "Чистачи")	Степен покривености територије услугама одржавања чистоће јавно-прометних површина - број улица које се чисте у односу на укупан број улица у граду/општини (%)	2025	43	43	43	43	Извештај надлежне комисије за надзор извршених услуга; Списак улица из адресног регистра
Повећање капацитета нове санитарне депоније (РЈ "Нова депонија")	Запремина (м ³)	2025	190.080	340.080	340.080	340.080	Пројекат изведеног стања
Престанак депоновања чврстог комуналног отпада на "старој" депонији	ДА (100) / НЕ (0)	2025	0	100	100	100	Пројекат изведеног стања
Повећање броја извршених стерилизација напуштених паса и мачака (РЈ "Зоохигијена")	Број паса и мачака (ком)	2025	384	500	500	500	Интерни извештај
Повећање броја паркинг места на јавној површини под наплатом путем СМС-а (РЈ "Паркинг сервис")	Број паркинг места (ком)	2025	2.278	2.236	2.236	2.400	Интерни извештај

5.2. КЉУЧНЕ АКТИВНОСТИ ЗА ДОСТИЗАЊЕ ЦИЉЕВА

Циљ	Активност за достизање циља
Одјављање ликвидности предузећа	<p>Континуиран рад на наплати потраживања: обавештавање дужника телефонским путем, слање опомена, намирење потраживања у извршном поступку или продаја потраживања. Контрола степена наплате потраживања.</p> <p>Преузимање финансијских обавеза искључиво у складу са финансијским планом.</p> <p>Обавештавање колегијума извршних директора о измењеним околностима пословања које доводе у питање реализацију финансијског плана.</p>
Смањење просечне старости аутосмеђара (РЈ "Изношење отпада")	<p>У претходне 3 године набављено је 3 аутосмеђара финансираних путем докапитализације од стране Оснивача, 2 аутосмеђара кроз кредитно задужевање и 2 аутосмеђара путем донације. У 2025. у току је набавка још једног аутосмеђара, а реализација набавке се очекује у 2026. години.</p> <p>У 2026. години јавно предузеће ће наставити да тражи начине финансирања будућих набавки аутосмеђара, с обзиром да због последица судских спорова услед уједа паса луталица нема расположива финансијска средства из сопствених прихода. Реализација плана рада РЈ "Изношење отпада" у планираном обиму и динамици.</p>
Максимална могућа покривеност насеља и територије услугама одржавања чистоће јавних површина (РЈ "Чистачи")	<p>Директна комуникација руководства предузећа са Оснивачем како би се Буџетом града Панчева определила адекватна финансијска средства за финансирање предметне активности. Реализација Плана рада РЈ "Чистачи" у планираном обиму и динамици.</p>
Повећање капацитета нове санитарне депоније (РЈ "Нова депонија")	<p>Даља реализација пројекта „Чиста Србија“. Реализација активности редовног одржавања депоније.</p>
Престанак депоновања чврстог комуналног отпада на "старој" депонији	<p>Директна комуникација руководства предузећа са Оснивачем како би се из донације и/или буџета града Панчева финансирала мобилна претоварна станица.</p>
Повећање броја извршених стерилизација напуштених паса и мачака (РЈ "Зоохигијена")	<p>Директна комуникација руководства предузећа са Оснивачем како би се из буџета града Панчева финансирала инвестиција опремања ветеринарске амбуланте и прибавила дозвола за рад. Реализација активности према Програму смањења и контроле популације напуштених паса и мачака на територији Града Панчева.</p>
Повећање броја паркинг места на јавној површини под наплатом путем СМС-а (РЈ "Паркинг сервис")	<p>Израда саобраћајних пројеката за реконструисане улице.</p>

6. АКТИВНОСТИ ИСТРАЖИВАЊА И РАЗВОЈА

Не спроводе се активности истраживања и развоја.

7. ИНФОРМАЦИЈЕ О ОТКУПУ СОПСТВЕНИХ УДЕЛА

Није било откупа сопствених удела.

8 ПОСТОЈАЊЕ ОГРАНАКА

Нема огранака.

9. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ КОЈЕ ПРЕДУЗЕЋЕ КОРИСТИ (АКО ЈЕ ТО ЗНАЧАЈНО ЗА ПРОЦЕНУ ФИН. ПОЛОЖАЈА И УСПЕШНОСТИ ПОСЛОВАЊА)

Од дугорочних финансијских инструмената у виду имовине предузеће има акције, уделе и дугорочна потраживања:

- Предузеће је у поступку спровођења конверзије потраживања поверилаца привредног друштва „Симпо“ АД Врање у акцијски капитал у складу са УППР стекло 421 акцију издаваоца „Симпо“ АД Врање. Акције „Симпо“ АД Врање се не котирају на берзи, предузеће послује са губитком, те је урађено обезвређење у целости кроз биланс успеха у износу 221.176,56 динара.
- Предузеће је у поступку спровођења конверзије потраживања поверилаца привредног друштва НИП КОМПАНИЈА „БОРБА“ АД Београд у акцијски капитал у складу са УППР стекло 173 акцију издаваоца НИП КОМПАНИЈА „БОРБА“ АД Београд. . Вредност акција на дан 31.12.2026. године износи 32.870,00 динара. Извршено је делимично обезвређење кроз биланс успеха у износу 140.331,65 динара.
- Предузеће је поступком спровођења конверзије потраживања у учешће у капиталу „УТВА - AVIO INDUSTRIJA“ ДОО Панчево стекло учешће овог привредног друштва. На дан 31.12.2026. године ово учешће износи 0,008565 % удела у капиталу, а уписани и уплаћени капитал износи 109.112,01 динара.
- Дугорочна потраживања: Предузеће има дугорочна потраживања за откупљене станове солидарности у износу од 4.264.258,72 динара.

Од финансијских инструмената у виду обавеза предузеће користи банкарски кредит:

- Уговор о наменском кредиту бр. 11701827 од 16.05.2024. године са „Banca Intesa“ АД Београд. (Погледати више у одељку 2.8. Кредитна задуженост)

10. ЦИЉЕВИ И ПОЛИТИКЕ ВЕЗАНЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИЦИМА, ЗАЈЕДНО СА ПОЛИТИКОМ ЗАШТИТЕ СВАКЕ ЗНАЧАЈНИЈЕ ВРСТЕ ПЛАНИРАНЕ ТРАНСАКЦИЈЕ ЗА КОЈУ СЕ КОРИСТИ ЗАШТИТА

11 ИЗЛОЖЕНОСТ ЦЕНОВНОМ РИЗИКУ, КРЕДИТНОМ РИЗИКУ, РИЗИКУ ЛИКВИДНОСТИ И РИЗИКУ НОВЧАНОГ ТОКА, СТРАТЕГИЈЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ОВИМ РИЗИЦИМА И ОЦЕНУ ЊИХОВЕ ЕФЕКТИВНОСТИ.

Ризик	Вероватноћа ризика 2	Утицај ризика 3	Укупно 4=2*3	Процењен финансијски ризик у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају ризика
Ризик слабљења ликвидности предузећа због повећаног броја тужби грађана због уједа паса луталица, односно немогућности реализације растућих захтева за ангажманом РЈ "Зоохигијена" због недовољних ресурса	Висока вероватноћа	Висок утицај	Критичан ризик	60.000,00	Веће ангажовање надлежних служби градске управе у решавању узрока овог проблема. Иницирање решења која би омогућила темељније решавање проблема напуштених животиња. Већа буџетска давања за ову намену. Управљање ликвидношћу предузећа у обиму у коме је то могуће уз континуирано комуницирање овог проблема према надлежним институцијама и Оснивачу.
Ризик неусаглашености прихода из буџета града Панчева (субвенције и остали приходи) и повећаних захтева за чишћењем и одржавањем јавних површина	Умерена вероватноћа	Висок утицај	Висок ризик	30.000,00	Директна комуникација са Оснивачем како би се Буџетом града Панчева определила адекватна финансијска средства за финансирање предметне активности. Квалитетан и аргументован програм пословања који се презентује Оснивачу, са јасним приказом опадајућег капацитета за реализацију задатака због недостатка средстава. Спровођење поверених активности у обиму у коме је то могуће са средствима која су додељена.
Ризик немогућности наплате потраживања редовне услуге сакупљања, одвожења и депоновања отпада	Умерена вероватноћа	Умерен утицај	Умерен ризик	20.000,00	Континуиран рад на наплати потраживања: обавештавање дужника телефонским путем, слање опомена, намирење потраживања у извршном поступку или продаја потраживања. Контрола степена наплате потраживања. У комуникацији са корисницима изнаћи прихватљива решења како би се заостала потраживања наплатила. Иницирати измену модела наплате, у циљу фактурисања услуге по количини отпада или домаћинству уместо по површини стамбеног или пословног простора.
Ризик неадекватног броја и структуре кадрова за обављање оперативних послова у сектору комуналних послова	Умерена вероватноћа	Умерен утицај	Умерен ризик	10.000,00	Израда и спровођење годишњег плана запошљавања нових кадрова и замене одлазећих кадрова услед непланираних флукуација. Продужено ангажовање постојећих кадрова, ангажман екстерних кадрова путем агенције за уступање људских ресурса.
Ризик неадекватне примарне селекције и неформалних сакупљача секундарних сировина	Умерена вероватноћа	Умерен утицај	Умерен ризик	10.000,00	Предлог решења којима ће се социјална сензитивност према неформалним сакупљачима решавати кроз програме социјалне заштите или пошљавања.
Ризик субоптималне организације транспорта сакупљеног комуналног отпада и секундарних сировина	Умерена вероватноћа	Умерен утицај	Умерен ризик	10.000,00	Континуирана оптимизација транспорта у циљу остварења уштеда. Проналажење начина финансирања претоварне станице.

Ризик безбедности управљања депонијама и потенцијалних еколошких инцидената	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	7.000,00	Спровођење пројеката рекултивације и еколошке заштите у складу са највишим санитарним стандардима, као и система континуираног мониторинга и превентивних реакција. Примена свих мера заштите у случајевима еколошких инцидената.
Ризик безбедности на раду и угрожавања здравља радника	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	5.000,00	Примена свих прописаних мера заштите и безбедности на раду и континуирана едукација запослених. Примена мера медицинске помоћи, отклањања последица по здравље радника и др.
Ризик неадекватног броја стручног запосленог кадра или недовољног нивоа знања на нивоу ЈКП	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	0,00	Програми едукације. Ослобађање од непродуктивних извршилаца и стварање простора за пријем кадрова који доносе просперитет предузећу. Ангажовање екстерних кадрова путем агенције за уступање људских ресурса.
Ризик неефикасности Службе "Паук"	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	2.000,00	Додатно ангажовање надлежне инспекције.
Ризик погоршања корпоративне репутације	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	0,00	Континуирана и интегрисана комуникација према корисницима, градској управи, запосленима на све теме које потпомажу добро разумевање специфичних проблема ЈКП. Поступци у складу са процедурама кризне комуникације.
Ризик неблаговременог захтева за набавку или нејасне техничке спецификације конкурсне документације	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	0,00	Благовремено планирање и покретање набавки. Јасно дефинисање спецификација од стране покретача или Комисије за јавне набавке. Хитна допуна/корекција документације.
Ризик немогућности одобрења кредита или сервисирања преузетих кредитних обавеза	Ниска вероватноћа	Низак утицај	Низак ризик	0,00	Управљање ликвидношћу предузећа

Циљеви и политике везане за управљање финансијским ризицима, изложеност ценовном ризику, кредитном ризику, ризику ликвидности и ризику новчаног тока су саставни део горе приложеног плана управљања ризицима који је саставни део Програма пословања предузећа за 2026. годину.