

ЈКП "ХИГИЈЕНА" ПАНЧЕВО	
Примљено:	18 JUN 2026
Број:	Прилог:
42-315	2026-0401

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ПАНЧЕВО
СКУПШТИНА ГРАДА
БРОЈ: 002793505 2026 08725 001 000 060 107
Панчево, 12.06.2026. године

На основу члана 39. Статута града Панчева ("Службени лист града Панчева" број 25/15-пречишћени текст, 12/16, 8/19, 16/19, 2/21 и 22/25) и члана 98. Пословника Скупштине града Панчева («Службени лист града Панчева» број 1/15-пречишћен текст и 31/21), Скупштина града Панчева, на седници одржаној 12. јуна 2026. године, након разматрања Треће измене Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину, донела је следећи

ЗАКЉУЧАК

Скупштина града Панчева даје сагласност на Трећу измену Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину.

ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ
Томислав Кош


ДАТУМ: 09.06.2026. године
БРОЈ: 02-146-8/2025-0401

09 JUN 2026
MC

ГРАД ПАНЧЕВО
ГРАДСКА УПРАВА ГРАДА ПАНЧЕВА
СЕКРЕТАРИЈАТ ЗА ФИНАНСИЈЕ
Трг Краља Петра I бр. 2-4, Панчево

ХИТНО!!!

ПРЕДМЕТ: Достава Треће измене Годишњег програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину

У прилогу достављамо у два оригинална примерка Одлуку Надзорног одбора ЈКП „Хигијена“ Панчево бр. 02/13-1 од 09.06.2026. године са приложеном Трећом изменом Годишњег програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину која је заведена под бр. 42-673-3/2025-0401 од 08.06.2026. године.

Молимо Вас за хитно поступање имајући у виду да су Решењем о преусмеравању апропријација Градске управе града Панчева бр. 000022659 2026 08725 004 000 020 014-49 од 08.06.2026. године обезбеђена додатна средства за програмску активност 1102-0003 Одржавање чистоће на површинама јавне намене, а у складу са Захтевом за додатна средства Буџета града Панчева у 2026. години са детаљним образложењем ЈКП „Хигијена“ Панчево бр. 42-285/2026-0401 од 04.06.2026. године, те да је седница Скупштине града Панчева заказана за петак 12.06.2026. године.



Горан Марковић
Горан Марковић, шеф одељења
план, анализа и ФУК

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО
НАДЗОРНИ ОДБОР
БРОЈ: 02/13-1
Панчево, 09.06.2026. 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 09.06.2026. године, решавајући тачку 1. усвојеног дневног реда – Разматрање предлога одлуке број 02-146-7/2025-0401 од 08.06.2026. године, једногласно је донео следећу:

О Д Л У К У

I Доноси се Трећа измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину коју је предложио в.д. директор предузећа. Саставни део ове одлуке је документ „Трећа измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину“ који је заведен под бр. 42-673-3/2025-0401 од 08.06.2026. године.

II Ова Одлука се доставља Скупштини града Панчева ради давања сагласности.

Председник Надзорног одбора

Драгана Тасић, дипл. правник



Handwritten signature in blue ink over a horizontal line.

ЈКП "ХИГИЈЕНА" ПАНЧЕВО	
Примерак:	JUN 2026
Број:	Прилог:
42-673-3/2025-0401	



Панчево, 08.06.2026. године
БРОЈ: 42-673-3/2025-0401

**ТРЕЋА ИЗМЕНА
ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
„ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО
ЗА 2026. ГОДИНУ**

ОСНИВАЧ: Скупштина Града Панчева

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР: Филијала Панчево

ДЕЛАТНОСТ: Сакупљање отпада који није опасан 3811

МАТИЧНИ БРОЈ: 08487529

ПИБ: 101829063

СЕДИШТЕ: Цара Лазара бр. 57, 26000 Панчево

1. ИНФОРМАЦИЈА О ГОДИШЊЕМ ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

Програм пословања ЈКП „Хигијена“ Панчево за 2026. годину је израђен на основу чл 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019), Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2026. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2026–2028. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса чији је оснивач аутономна покрајина или јединица локалне самоуправе и Упутства за припрему Одлуке о буџету града Панчева за 2026. годину са пројекцијама за 2027. годину и 2028. годину Секретаријата за финансије Градске управе града Панчева.

Годишњи Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину бр. 42-673/2025-0401 од 11.12.2025. је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донет од стране надзорног одбора Одлуком бр. 4460/214-2 од 12.12.2025. године. Скупштина града Панчева је по претходно прибављеном мишљењу Градског већа Града Панчева, на седници одржаној 18.12.2025. године Закључком бр. 004976263 2025 08725 001 000 060 107 дала сагласност на овај плански документ.

Прва измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину бр. 42-673-1/2025-0401 од 30.12.2025. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 02/3-2 од 05.01.2026. године. Документација је експедована 05.01.2026. године Градској управи града Панчева у циљу прибављања сагласности Скупштине града Панчева.

Друга измена Годишњег Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево за 2026. годину бр. 42-673-2/2025-0401 од 03.02.2026. године је на предлог в.д. директора ЈКП „Хигијена“ Панчево донета од стране надзорног одбора Одлуком бр. 02/5-1 од 20.02.2026. године. Скупштина града Панчева је на седници одржаној 18.03.2026. године Закључком бр. 001158759 2026 08725 001 000 060 107 дала сагласност на ову измену.

Основ треће измене је чл. 60 став 2. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/2016 и 88/2019) који наводи да се измене и допуне годишњег, односно трогодишњег програма пословања могу вршити искључиво из стратешких и државних интереса или уколико се битно промене околности у којима јавно предузеће послује.

2. РАЗЛОГ И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ТРЕЋЕ ИЗМЕНЕ ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО ЗА 2026. ГОДИНУ

ЈКП „Хигијена“ Панчево (у даљем тексту: Јавно предузеће) врши трећу измену Годишњег програма пословања ЈКП „Хигијена“ Панчево за 2026. годину из разлога новонасталих околности:

- **Решење о преусмеравању апропријација**
Решењем о преусмеравању апропријација Градске управе града Панчева бр. 000022659 2026 08725 004 000 020 014–49 од 08.06.2026. године обезбеђена су додатна средства за програмску активност 1102-0003 Одржавање чистоће на површинама јавне намене у износу 44.000.000,00 динара, а у складу са Захтевом за додатна средства Буџета града Панчева у 2026. години са детаљним образложењем ЈКП „Хигијена“ Панчево бр. 42-285/2026-0401 од 04.06.2026. године. Јавно предузеће овим путем планира повећање планираних осталих прихода из буџета града Панчева за 44.000.000,00 динара, односно планираних прихода од продаје производа и услуга на домаћем тржишту за 40.000.000,00 динара (без обрачунатог ПДВ-а по посебној стопи од 10%) у планираном билансу успеха за период 01.01-31.12.2026. године.
- **Корекција планиране вредности појединих планираних расхода**
 - *Повећање планираних осталих лични расхода и накнада (трошкови услуга Агенције за уступање људских ресурса) за 22.000.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.* Ангажовање људских ресурса путем уступања од стране агенције је неопходно за несметано и континуирано обављање комуналне делатности.
 - *Повећање планираних трошкова производних услуга за 18.000.000,00 динара без обрачунатог ПДВ-а.* Планира се услуга санације комуналног отпада ангажовањем грађевинске механизације за одржавање депоније и инфраструктуре на депонији. Услед кашњења у реализацији пројекта Пројекта „Чиста Србија“ који подразумева проширење капацитета депоније изградњом 1б фазе, а због искоришћеног тренутног капацитета депоније, неопходна је наведена услуга.

3. ИЗМЕНЕ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Трећом изменом Годишњег Програма пословања ЈКП „Хигијена“ Панчево за 2026. годину мењају се следећи обрасци у прилогу овог документа:

- Прилог 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5а - Биланс успеха за период 01.01 - 31.12.2026. године
- Прилог 5б - Извештај о токовима готовине за период 01.01 - 31.12.2026.
- Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7 – Трошкови запослених
- Прилог 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

4. РЕЗИМЕ ИЗМЕНА

У планираном Билансу успеха за период 01.01 - 31.12.2026. године (Прилог 5а) мења се:

- Позиција Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (рачун 610, 612 и 614, АОП 1006) је износила 951.748 хиљада динара, повећана је за 40.000 хиљада динара, сада износи 991.748 хиљада динара.

- Позиција Остали лични расходи и накнаде (рачуни 52 осим 520 и 521, АОП 1019) је износила 97.598 хиљада динара, повећана је за 22.000 хиљада динара, сада износи 119.598 хиљада динара.

- Позиција Трошкови производних услуга (група рачуна 53, АОП 1022) је износила 104.595 хиљада динара, повећана је за 18.000 хиљада динара, сада износи 122.595 хиљада динара.

Пословни добитак (АОП 1025) и Нето добитак (АОП 1055) остају непромењени.

Последично, горе наведене измене су утицале на измену одељка Опис плана биланса успеха.

У планираном Извештају о токовима готовине у периоду 01.01-31.12.2026. године (Прилог 5б) мења се:

- У Приливима готовине из пословних активности, позиција Продаја и примљени аванси (АОП 3002) је износила 957.072 хиљада динара, повећана је за 40.000 хиљада динара, сада износи 997.072 хиљада динара.

- У Одливима готовине из пословних активности, позиција Исплате добављачима и дати аванси у земљи (АОП 3007) је износила 209.750 хиљада динара, повећана је за 18.000 хиљада динара, сада износи 227.750 хиљада динара.

- У Одливима готовине из пословних активности, позиција Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи (АОП 3009) је износила 642.747 хиљада динара, повећана је за 22.000 хиљада динара, сада износи 664.747 хиљада динара.

У Прилогу 6 – Субвенције и остали приходи из буџета на позицији Остали приход из буџета износ уместо 162.495.000,00 динара сада гласи 206.495.000,00 динара, док Опис буџетског плана сада гласи:

„Субвенције Буџета града Панчева се за 2026. годину не планирају.

Јавно предузеће планира Остале приходе из Буџета града Панчева за Програмску активност (1102-0003) одржавање чистоће на површини јавне намене за сталне трошкове у укупном износу 206.495.000,00 динара.“

У Прилогу 7 – Трошкови запослених код позиције Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора која је гласила на износ 70.800.000,00 динара, повећава се планирани износ за 22.000.000,00 динара, те сада гласи на износ 92.800.000,00 динара.

У Прилогу 15 – Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга, планира се:

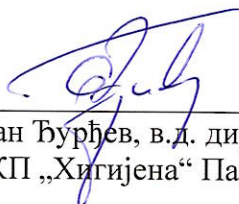
Одељак УСЛУГЕ

- Производне услуге - група конта 53: Повећава се укупна планирана вредност за 18.000 хиљада динара, те позиција уместо 98.095 хиљада динара, гласи на износ 116.095 хиљада динара.

- Услуге агенц. за уступање људ. ресурса - група конта 52: Повећава се укупна планирана вредност за 22.000 хиљада динара, те позиција уместо 70.800 хиљада динара, гласи на износ 92.800 хиљада динара.

Последично, горе наведене измене су утицале на измену Прилога 4 - Приказ планираних и реализованих индикатора пословања.




Бобан Турђеџ, в.д. директора
ЈКП „Хигијена“ Панчево

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2023.година	2024.година	2025.година	2026.година
Укупни капитал	План	680.211	697.226	655.593	677.078
	Реализација	678.865	678.865	677.072	
	% одступања реализације од плана	-0%	-3%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-0%	+0%
Укупна имовина	План	810.613	878.999	799.349	820.862
	Реализација	845.864	845.864	796.167	
	% одступања реализације од плана	+4%	-4%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-6%	+3%
Пословни приходи	План	735.853	793.993	913.946	997.778
	Реализација	736.902	736.902	910.657	
	% одступања реализације од плана	+0%	-7%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+24%	10%
Пословни расходи	План	735.580	797.065	902.806	986.572
	Реализација	728.662	728.662	896.990	
	% одступања реализације од плана	-1%	-9%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+23%	+10%
Пословни резултат	План	273	-3.072	11.140	11.206
	Реализација	8.240	8.240	13.667	
	% одступања реализације од плана	+2918%	-368%	+23%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+66%	-18%
Нето резултат	План	100	100	40	6
	Реализација	708	708	45	
	% одступања реализације од плана	+608%	+608%	+13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-94%	-87%
Број запослених на дан 31.12.	План	316	307	295	286
	Реализација	302	302	284	
	% одступања реализације од плана	-4%	-2%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-6%	+1%
Просечна нето зарада	План	72	80	89	100
	Реализација	69	69	88	
	% одступања реализације од плана	-4%	-14%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+28%	14%
Инвестиције	План	139.126	143.146	37.905	82.875
	Реализација	46.676	46.676	24.679	
	% одступања реализације од плана	-66%	-67%	-35%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-47%	236%

Опис пословних индикатора

Закључујемо да је ЈКП „Хигијена“ Панчево у 2025. години реализовала активности у складу са Програмом пословања за 2025. год. Јавно предузеће је пружало комуналне услуге одговарајућег квалитета, обима, доступности и континуитета у складу са радним плановима. У погледу финансија очувана је ликвидност и бележи се нето добитак у пословању. Највећи изазов у 2025. години су и даље трошкови изгубљених судских спорова због уједа паса луталица на које предузеће не може самостално утицати, а битно угрожавају пословање. Као последица планиране инвестиције нису реализоване у целости зарад очувања ликвидности предузећа.

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2026. годину и реализација из 2025. године

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2023.година реализација	2024.година реализација	2025.година реализација (процена)	План 2026..година
ЕБИТДА	45.882,06	-2.313,34	54.826,00	55.006,00
ROA	0,09	-7,68	0,01	0,00
ROE	0,12	-9,23	0,01	0,00
Оперативни новчани ток	15.657,00	10.756,00	52.406,00	56.575,00
Дуг / капитал	28,46	20,25	17,59	21,23
Ликвидност	421,16	258,58	330,97	221,01
% зарада у пословним приходима	68,29	71,17	65,55	66,62

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Стање на дан 31.12.2025.	Стање на дан 31.12.2026.
Кредитно задужење без гаранције државе	28.707,56	22.604,13	16.054,56	9.411,29
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0,00	0,00	0,00	0,00
Укупно кредитно задужење	28.707,56	22.604,13	16.054,56	9.411,29

у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	2026. година
Субвенције	План	0,00	0,00	0,00	0,00
	Пренето	0,00	0,00	0,00	0,00
	Реализовано	0,00	0,00	0,00	0,00
Остали приходи из буџета	План	231.990,00	161.027,18	215.600,00	206.495,00
	Пренето	231.750,82	160.990,54	215.000,00	0,00
	Реализовано	231.750,82	160.990,54	215.000,00	0,00
Укупно приходи из буџета	План	231.990,00	161.027,18	215.600,00	206.495,00
	Пренето	231.750,82	160.990,54	215.000,00	0,00
	Реализовано	231.750,82	160.990,54	215.000,00	0,00

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 тако што се (нето добит / укупна средства) *100

ROE (Return on Equity) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што 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 краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) *100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)*100.

% зарада у посл. приходима - (Трош. зарада, накнада зарада и остали лич. расходи / пословни приходи)*100

Биланс успеха за период 01.01.- 31.12.2026.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
1	2	3	4	5	6	7
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	241.445	482.889	738.334	997.778
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	1.250	2.500	3.750	5.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	1.250	2.500	3.750	5.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	239.937	479.874	733.811	991.748
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	239.937	479.874	733.811	991.748
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	8	15	23	30
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	250	500	750	1.000
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	240.262	480.438	724.236	986.572
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	250	500	750	1.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	28.000	56.000	87.000	115.855
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	167.762	335.438	498.436	664.747
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	117.782	236.399	354.429	473.425
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	17.843	35.815	53.696	71.724
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	32.137	63.224	90.311	119.598
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13.250	26.500	29.750	53.000
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	25.000	50.000	87.000	122.595
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	500	1.000	4.800	6.500
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	5.500	11.000	16.500	22.875
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.183	2.451	14.098	11.206
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	250	500	750	1.000
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	250	500	750	1.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	500	1.000	1.500	2.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	500	1.000	1.500	2.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	250	500	750	1.000
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	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	500	1.000	7.500	10.000
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	250	500	750	1.000
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	300	600	900	1.200
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	241.945	483.889	739.834	999.778
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	241.562	483.038	734.136	999.772
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	383	851	5.698	6

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.-31.03.2026.	План 01.01.-30.06.2026.	План 01.01.-30.09.2026.	План 01.01.-31.12.2026.
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047				
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	383	851	5.698	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051				
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
[722 пот. салдо]	[III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	383	851	5.698	6
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

СТРУКТУРА ПЛНИРАНИХ ПРИХОДА И РАСХОДА

Планирани пословни приходи за 2026. годину износе 997.778 хиљада дин:

Приход од продаје робе (РЈ „Екосировина“) износе 5.000 хиљада динара.

Приход од продаје производа и услуга износе 991.748 хиљада динара, који подразумевају:

- Приход од прикупљања, одвожења и депоновања отпада (РЈ „Изношење отпада“ и РЈ „Нова депонија“) 708.500 хиљада дин.
- Приходи од услуга чишћења јавне површине и зоохигијене (РЈ „Чистачи“ и РЈ „Зоохигијена“) 186.248 хиљада дин (износ планиран Одлуком о буџету града Панчева за 2026. годину укључује ПДВ и износи 206.495 хиљада динара)
- Приход од накнаде за управљање амбалажним отпадом 5.000 хиљада дин.
- Приход од услуге паркирања на јавној површини и уклањања непрописно паркираних возила (РЈ „Паркинг сервис“) 82.000 хиљада дин.
- Приход од продаје ванредних слуга 7.000 хиљада дин.
- Приход од издавања техничких услова за пројектовање 2.000 хиљада дин.
- Приход од услуга ресторана 1.000 хиљада дин.

Приходи од активирања учинака и робе 30 хиљада динара

Остали пословни приходи који износе 1.000 хиљада динара.

Приходи су планирани на основу важећих одлука о ценама на коју је ЈЛС дала сагласност.

Планирани пословни расходи за 2026. годину износе 986.572 хиљада динара:

- Набавна вредност продате робе 1.000 хиљада дин.
- Трошкови материјала, горива и енергије 115.855 хиљада дин.
- Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода 664.747 хиљада дин.
- Трошкови амортизације 53.000.000 дин.
- Трошкови производних услуга 122.595 хиљада дин.
- Трошкови резервисања 6.500 хиљада дин.
- Нематеријални трошкови 22.875 хиљада дин.

Планиран пословни добитак износи 11.206 хиљада динара.

Финансијски приходи су планирани у висини од 1.000 хиљада динара (наплата камата за неблаговремено плаћање), а финансијски расходи у износу 2.000 хиљада динара, тако да је планиран губитак из финансирања у износу од 1.000 хиљада динара.

Расходи од усклађивања вредности ФИ која се исказује по фер вредности кроз БУ су планирани у износу 10.000 хиљада динара.

Остали приходи су планирани у висини од 1.000 хиљада динара, а остали расходи 1.200 хиљада динара.

Добитак пре опорезивања и нето губитак се планира у износу од 6 хиљада динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.- 31.12.2026. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01.- 31.03.2026.	План 01.01.- 30.06.2026.	План 01.01.- 30.09.2026.	План 01.01.- 31.12.2026.
[А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ]					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	240.712	495.438	753.826	999.072
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	240.212	494.438	752.326	997.072
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	0	0	0
3. Примљене камате из пословних активности	3004	250	500	750	1.000
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	250	500	750	1.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	230.512	460.938	701.686	942.497
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	50.250	100.500	165.750	227.750
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	167.762	335.438	498.436	664.747
4. Плаћене камате у земљи	3010	500	1.000	1.500	2.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	12.000	24.000	36.000	48.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.200	34.500	52.140	56.575
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				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	41.450	64.000	80.140	82.875
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	41.450	64.000	80.140	82.875
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	41.450	64.000	80.140	82.875
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	15.000	15.000	15.000	15.000
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	15.000	15.000	15.000	15.000
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	16.750	18.500	20.000	21.700
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	16.750	18.500	20.000	21.700
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				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.750	3.500	5.000	6.700
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	255.712	510.438	768.826	1.014.072
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	288.712	543.438	801.826	1.047.072
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050				
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	33.000	33.000	33.000	33.000
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	98.000	98.000	98.000	98.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
Д. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
И. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	65.000	65.000	65.000	65.000

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2025 године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета	250.600.000	249.999.912	249.999.912	0	0
Укупно	250.600.000	249.999.912	249.999.912	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2026 године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	40.623.750	81.247.500	143.871.250	206.495.000
Укупно	40.623.750	81.247.500	143.871.250	206.495.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл.).

Опис буџетског плана

Субвенције Буџета града Панчева се за 2026. годину не планирају.

Јавно предузеће планира Остале приходе из Буџета града Панчева за Програмску активност (1102-0003) одржавање чистоће на површини јавне намене за сталне трошкове у укупном износу 206.495.000,00 динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2025.	Реализација 01.01-31.12.2025.	План 01.01-31.03.2026.	План 01.01-30.06.2026.	План 01.01-30.09.2026.	План 01.01-31.12.2026.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	324.448.026		85.391.598	171.389.398	256.961.078	343.233.256
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	447.514.519		117.781.514	236.399.170	354.429.073	473.425.181
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	515.312.969		135.625.412	272.213.643	408.125.076	545.149.095
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	295	0	286	286	286	286
4.1.	- на неодређено време	229		224	224	224	224
4.2.	- на одређено време	66		62	62	62	62
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	86.512.907		25.000.000	50.000.000	71.000.000	92.800.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	50		55	55	55	55
13.	Накнаде члановима скупштине						
14.	Број чланова скупштине*						
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	2.213.131		537.033	1.074.066	1.611.100	2.148.133
16.	Број чланова надзорног одбора*	3		3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18.	Број чланова Комисије за ревизију*						
19.	Превоз запослених на посао и са посла	21.000.000		6.000.000	11.000.000	16.000.000	21.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	650.000		200.000	350.000	500.000	650.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000		25.000	50.000	75.000	100.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	9.000.000		2.500.000	5.000.000	6.000.000	7.500.000
23.	Број прималаца отпремнине	19		5	10	12	15
24.	Јубиларне награде	8.400.000		4.000.000	5.333.333	6.666.666	8.000.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	26		15	20	25	30
26.	Смештај и исхрана на терену						
27.	Помоћ радницима и породичи радника	1.500.000		375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
28.	Стипендије						
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	900.000		0	0	0	1.400.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених						

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Опис плана трошка запослених

Погледати Образложење планираних зарада и запошљавања.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

у 000 динара

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2025 години	План 01.01-31.03. 2026	План 01.01-30.06. 2026	План 01.01-30.09. 2026	План 01.01-31.12. 2026
Добра						
1.	Остала немат. имовина (софтвер) - група конта 014	0	500	500	990	990
2.	Грађ. објекти (бетонске талпе) - група конта 022	0	0	0	0	500
3.	Постројења и опрема - група конта 023	23.681	40.650	59.800	75.450	76.335
4.	Рециклабилни материјали и др. роба - група конта 50	373	250	500	750	1.000
5.	Материјал, гориво и енергија - група конта 51	70.596	28.000	56.000	84.000	115.005
6.	Пиће и кафа (део за репрезентацију) - конто 551	141	75	150	225	300
Укупно добра:		94.791	69.475	116.950	161.415	194.130
Услуге						
1.	Штампа материјала - група конта 51	229	200	400	600	850
2.	Услуге агенц. за уступање људ. ресурса - група конта 52	96.667	25.000	50.000	71.000	92.800
3.	Производне услуге - група конта 53	62.690	25.000	50.000	84.000	116.095
4.	Нематеријални трошкови - група конта 55	6.565	3.000	6.000	9.000	11.785
5.	Камате по банкарским кредитима - група конта 56	1.268	375	750	1.125	1.500
6.	Потраживања од запослених за прекочарење лимита по рачуну за мобилни телефон - конто 221	85	50	100	150	200
7.	Услуге стручног надзора - група конта 022	0	300	300	300	300
Укупно услуге:		167.504	53.925	107.550	166.175	223.530
Радови						
1.	Грађевински објекти - група конта 022	998	0	3.400	3.400	3.400
2.	Постројења и опрема - гр. конта 023	0	0	0	0	1.350
3.	Одржавање објеката - група конта 53	774	450	900	1.350	1.800
Укупно радови:		1.772	450	4.300	4.750	6.550
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ		264.067	123.850	228.800	332.340	424.210

Опис финансијских средстава

План јавних набавки ЈКП „Хигијена“ Панчево је јавно доступан документ објављен на сајту ЈКП „Хигијена“ Панчево.