

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО
НАДЗОРНИ ОДБОР
БРОЈ: 4460/209-5
Панчево, 23.10.2025. године

На основу члана 44. Статута Јавног комуналног предузећа „Хигијена“ Панчево („Службени лист града Панчева“ број 22/24- пречишћен текст и 18/25), Надзорни одбор Предузећа на седници одржаној телефонским путем дана, 23.10.2025. године, решавајући тачку 5. усвојеног дневног реда – Разматрање предлога Одлуке број 02-129/2025-0401 од 22.10.2025. године, једногласно је донео следећу:

ОДЛУКУ
О
УСВАЈАЊУ ОБРАЗАЦА ИЗВЕШТАЈА О РЕАЛИЗАЦИЈИ
ГОДИШЊЕГ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈКП „ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО
ЗА ПЕРИОД 01.01.2025. – 30.09.2025. ГОДИНЕ

Усвајају се Обрасци извештаја о реализацији Годишњег програма пословања ЈКП „Хигијена“ Панчево за период 01.01.2025. – 30.09.2025. године.

Обрасци прописани правилником су :

- 1) Образац 1. Биланс успеха;
- 2) Образац 1А. Биланс стања;
- 3) Образац 1Б. Извештај о токовима готовине;
- 4) Образац 2. Трошкови запослених;
- 5) Образац 3. Динамика запослених;
- 6) Образац 4. Распон планираних и исплаћених зарада;
- 7) Образац 5. Приходи из буџета;
- 8) Образац 6. Средства за посебне намене;
- 9) Образац 7. Расподела остварене добити / покриће губитка;
- 10) Образац 8. Кредитна задуженост;
- 11) Образац 9. Готовински еквиваленти и готовина;
- 12) Образац 10. Извештај о инвестицијама;
- 13) Образац 11. Потраживања, обавезе и судски спорови
- 14) Образац 12. Извештај о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања;

Председник Надзорног одбора
Васо Кркобабић



Биланс успеха за период 01.01-30.09.2025

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	01.01-30.09.2025		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	886.674	643.158	644.387	100
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	3.816	5.000	3.750	3.056	81
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	3.816	5.000	3.750	3.056	81
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	880.671	638.655	640.638	100
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	774.934	880.671	638.655	640.638	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	2	67
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	750	691	92
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	808	0	0	0	0
50	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	836.889	875.534	637.917	629.723	99
51	II. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	796	1.000	750	280	37
52	III. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	86.937	103.697	77.130	53.021	69
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	384.649	447.515	330.960	304.351	92
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	58.303	67.798	50.140	46.135	92
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	111.556	87.854	55.848	83.945	150
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	52.822	53.000	39.750	38.051	96
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	45	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	61.624	87.325	66.224	50.020	76
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	5.067	4.500	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	75.090	22.845	17.115	53.920	315
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		11.140	5.241	14.664	280
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	56.938				0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	5.951	1.000	750	627	84
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	3.109	1.000	750	627	84
664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	31	0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	2.811	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1032 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	2.567	2.900	2.175	1.336	61
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033					
662	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.557	2.900	2.175	1.335	61
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	10	0	0	1	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	3.384				0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		1.900	1.425	709	50
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	0	0	0
67	II. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	4.124	1.500	1.125	728	65
57	III. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.601	700	525	69	13
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	790.026	889.174	645.033	645.742	100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	852.049	889.134	640.617	631.128	99
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		40	4.416	14.614	331
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	62.023				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1047				40	0
59-69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ	1048	913				0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		40	4.416	14.654	332

	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	62.936				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	Д. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051					
[722 дуг. салдо]	И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	3.211	0	0	0	0
[722 поз. салдо]	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053					
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054					
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		40	4.416	14.654	332
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	66.147				
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057					
	ИИ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058					
	ИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059					
	ИИИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060					
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1. Основна зарада по акцији	1061					
	2. Умањена (развиљена) зарада по акцији	1062					

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Биланс стања на дан 01.01-30.09.2025

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	01.01-30.09.2025		Процент реализација
	Актива						
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001					
	Б. Стадна имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	506.284	540.974	548.441	479.139	87
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.678	3.690	3.690	1.460	40
010	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.678	3.690	3.690	1.460	40
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	532.372	539.372	472.150	88
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	309.242	313.322	316.322	299.833	95
023	2. Постројења и опрема	0011	174.008	203.967	207.967	154.262	74
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	17.747	151
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	409	100
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	5.120	4.503	4.970	5.120	103
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вредују методом учешћа)	0019	394	394	394	394	100
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вредују 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 вредују по амортизованом вредности)	0025					
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделни	0026					
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	4.617	4.000	4.467	4.617	103
28(део) осим 288	V. Дугорочна активна временска разграничења	0028					
288	V. Одложена пореска средства	0029	14.301	17.500	17.500	14.301	82
	Г. Обртно имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	229.438	240.875	236.702	282.041	119
Класа 1, осим групе рачун 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	25.323	39.800	34.300	28.012	82
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	23.519	38.000	32.500	26.203	81
11 и 12	2. Недовршена произвођа и готови производи	0033					
13	3. Роба	0034	26	180	180	62	34
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	1.778	1.620	1.620	1.747	108
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036					
14	II. Стадна имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037		18	18		
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	119.332	110.139	110.139	145.778	132
204	1. Потраживања од купача у земљи	0039	119.193	110.000	110.000	145.639	132
205	2. Потраживања од купача 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	60.828	45.270	74
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	21.043	59.867	60.277	44.089	73
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	417	195	47

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	417	195	47	
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 удел	0055						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	61.898	29.000	30.000	62.559	209	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЉА	0058	152	1.000	1.000	227	23	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	750.023	799.349	802.643	775.481	97	
88	[Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	143.345	143.346	143.346	143.346	100	
	[ПАСИВА]							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	627.027	655.593	667.387	656.680	98	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	697.226	708.569	708.569	712.226	101	
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, 333.	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		40	11.834	14.654	124	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409						
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		40	11.834	14.654	124	
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	70.199	53.016	53.016	70.200	132	
350	1. Губитак ранијих година	0413	4.052	53.016	53.016	70.200	132	
351	2. Губитак текуће године	0414	66.147				0	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	35.893	30.562	36.562	26.925	74	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	19.905	20.000	20.000	10.937	55	
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	19.905	20.000	20.000	10.937	55	
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	16.562	15.988	97	
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	16.562	15.988	97	
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 РАЗГРАНИЧЕЉА	0428						
498	IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429						
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		8.000	7.000			
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	87.103	105.194	91.694	91.876	100	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	6.616	7.000	2.000	1.647	82	
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	2.000	1.647	82	
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	6.918	0	
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28.693	41.679	41.679	29.552	71	

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	27.254	68
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	388	384	384	337	88
439 (део)	5. Обавезе по меншама	0447					
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	1.287	1.295	1.295	1.961	151
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	41.393	53.000	44.500	50.573	114
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	39.390	44.000	40.000	42.032	105
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.003	9.000	4.500	8.541	190
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	3.186	91
	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	799.349	802.643	775.481	97
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	143.345	143.346	143.346	143.346	100

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Извештај о токовима готовине

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Реализација 01.01-31.12.2024. Претходна година	План за 01.01-31.12.2025. Текућа година	01.01-30.09.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	728.747	872.779	637.724	573.600	90
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	725.252	870.779	636.224	572.282	90
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003					
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3.109	1.000	750	627	84
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	386	1.000	750	691	92
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	727.951	842.114	608.809	572.065	94
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	145.976	192.047	144.104	104.779	73
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008					
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	549.656	603.167	429.530	430.939	100
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.691	2.900	2.175	1.335	61
5. Плаћене камате у иностранству	3011					
6. Порез на добитак	3012					
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	29.628	44.000	33.000	35.012	106
8. Остали одливи из пословних активности	3014					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	796	30.665	28.915	1.535	5
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	0	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	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021					
5. Примљене дивиденде	3022					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	98.328	37.905	36.905	10.905	30
1. Куповина акција и удела	3024					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	98.328	37.905	36.905	10.905	30
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	37.905	36.905	10.905	30
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	15.000	30.000	30.000	15.000	50
1. Увећање основног капитала	3030	15.000	15.000	15.000	15.000	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	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	20.250	4.969	25
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	20.250	4.969	25

5. Краткорочни кредити у иностранству	3042					
6. Остале обавезе	3043					
7. Финансијски лиши	3044					
8. Исплаћене дивиденде	3045					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	15.000	8.000	9.750	10.031	103
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	744.124	902.779	667.724	588.600	88
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	826.279	902.019	665.964	587.939	88
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	760	1.760	661	38
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	30.000	62.559	209

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

[Handwritten signature]

Трошкови запослених

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.-30.09.2025		Процент реализација
				План	Реализација	
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	278.553.966	324.448.026	239.946.003	220.596.534	92
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	384.649.178	447.514.519	330.960.004	304.350.630	92
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	442.952.069	515.312.969	381.100.444	350.485.681	92
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	295	295	295	288	98
4.1.	- на неодређено време	231	229	229	226	99
4.2.	- на одређено време	64	66	66	62	94
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	61.490.907	36.489.612	68.213.158	187
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора	46	50	50	51	102
13	Накнаде члановима скупштине*					
14	Број чланова скупштине*					
15	Накнаде члановима надзорног одбора	2.148.146	2.213.131	1.659.848	1.611.100	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	16.000.000	13.662.708	85
20	Дневнице на службеном путу	608.457	650.000	500.000	216.312	43
21	Накнаде трошкова на службеном путу	52.060	100.000	75.000	7.300	10
22	Отпремнина за одлазак у пензију	5.028.297	9.000.000	7.000.000	4.313.211	62
23	Број прималаца отпремнине	11	19	15	9	60
24	Јубиларне награде	4.778.845	8.400.000	7.000.000	4.655.009	67
25	Број прималаца јубиларних награда	20	26	20	17	85
26	Смештај и исхрана на терену					
27	Помоћ радницима и породици радника	956.700	1.500.000	1.125.000	234.472	21
28	Стипендије					
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	899.225	900.000	0	0	0
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	540.500	0	0	0	0

* број запослених последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

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 30.06.2025	229			64			47		
	Одлив кадрова	4			4					
	Пријем	1			2			4		
	Стање на дан 30.09.2025	226	156	70	62	14	48	51	16	35

*последњи дан претходног тромесеља

** последњи дан тромесеља за који се извештај саставља

Датум: 22.10.2025. године

Овлашћено лице: _____



[Handwritten signature in blue ink]

Распон исплаћених и планираних зарада у периоду 01.01. до 30.09.2025

у динарима

	План		Реализација	
	Бруто I	Нето	Бруто I	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа појединачна зарада	61.382	83.510	61.382
	Највиша појединачна зарада	173.835	216.078	154.313
	Просечна зарада	88.207	115.834	84.042
Пословодство	Најнижа појединачна зарада	122.992	216.078	154.313
	Највиша појединачна зарада	198.867	243.008	173.191
	Просечна зарада	148.137	199.439	142.439

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

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

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

у динарима

Реализација за период 01.01-30.09.2025. године							
Приход из буџета	Економска класификација	Буџет (РС, АП или ЈЛС)	Планирано	Претходно из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година
<i>Остали приходи из буџета града Панчева</i>	<i>ЈЛС</i>		139.528.572	126.149.231	126.149.231	0	0
УКУПНО:			139.528.572	126.149.231	126.149.231	0	0

Напомена: За приходе из буџета је потребно навести намену коришћења средстава
* последњи дан тромесеја за који се извештај саставља

Датум: 22.10.2025. године

Овлашћено лице: _____



[Handwritten signature in blue ink]

Предузеће: ЈКП Хигијена Панчево
Матични број: 8487529

Образац 6

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	01.01-30.09.2025.		Процент реализације 01.01-30.09.2025. / План 01.01-30.09.2025
					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	2.309.532,90	1.200.000,00	1.000.000,00	610.480,87	61,05
6.	Реклама и пропаганда	830.000,00	1.653.215,20	830.000,00	830.000,00	491.800,00	59,25
7.	Остало	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Датум: 22.10.2025. године

Овлашћено лице: _____



[Handwritten signature in blue ink]

Расподела остварене добити/покриће губитка

Одлуке о расподели остварене добити или покрићу губитка

Губитак / Добитак из пословне године	Правни основ				Нето резултат		Расподела остварене добити / покриће губитка						
	Датум доношења одлуке	Број одлуке НО / Скупштинe	Датум добивања сагласности оснивача	Број акта којим је добивена сагласности оснивача	Добитак / Губитак	Укупно остварена добит / губитак (у динарима)	Добит - за буџет		Преостала добит / начин покрића губитка				
							% добити (у динарима)	Износ (у динарима)	% добити	Износ (у динарима)	Опис		
2024	27.03.2025	4460/197-1	17.06.2025	2025-08725-001-0	Губитак	66.147.459,84	0,00	0,00	66.147.459,87	100,00	0,00	0,00	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	16.786,17	50,00			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	5.627.073,77	100,00			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	1.558.114,84	50,00			Нераспоређена добит.
2020	24.06.2021	4460/101-2	03.09.2021	П-04-06-5/2021-7	Губитак	101.123.537,81	0,00	0,00	101.123.537,81	100,00			Губитак из 2020. године покрива се на терет капитала ЈКП "Хигијена" Панчево.
									46.646.013,89	0,00			Губитак из ранијих година покрива се на терет капитала ЈКП "Хигијена" Панчево.

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	Број одлуке	Износ	Опис*
2024	16.786,18	4460/177-4	Износ уплаћен у буџет града Панчева.	
	16.786,18	= Укупно		
2022	1.558.114,84	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...

Датум: 22.10.2025. године

Овлашћено лице:



Предузеће: ЈКП Хигијена Панчево
Матични број: 8487529

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Валута	Уговорени износ кредита	Гаранција државе Да/Не	Стање кредитне задужености на 30.09.2025 године у оригиналној валути	Стање кредитне задужености на 30.09.2025 године у динарима	Година поплаћена кредита	Рок отплате без периода почеса	Период почеса (State period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године
Довлаћни кредитор	Банка Intesa АД Београд - Уговор о именском кредиту (набавка аутомобила) од 16.05.2023. године	ЕУР	245.000	Не	150.769	17.635.127	2023	52 месеца	8 месеци од зављ	17.02.2024	3m EURIBOR	12
Довлаћни кредитор	Еurobank Државна АД Београд - Уговор о дозвољеном прескорачењу рачуна бр. ВГ1-ОДР-16/24 од 09.10.2024. године	РСД	15.000.000	Не	0	0	2025	/	/		15%	0
Довлаћни кредитор	Уговор ће се доделити доњаћем кредиту у поступку набавке/Пламирамо кредитно задужење за ликвидност у 2025. години	РСД		Не			2025	/	/			0
Укупно кредитно задужење			15.245.000		150.769	17.635.127						
Обезбедила			0									
Обезбедила преостале												

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	План плаћања по кредиту за текућу годину						у динарима				
		Главница први квартал	Главница други квартал	Главница трећи квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал	Камата први квартал	Камата други квартал	Камата трећи квартал	Камата четврти квартал
Довлаћни кредитор	Банка Intesa АД Београд - Уговор о именском кредиту (набавка аутомобила) од 16.05.2023. године	1.655.793	1.656.973	1.656.234	362.621	328.248	278.595					
Довлаћни кредитор	Еurobank Државна АД Београд - Уговор о дозвољеном прескорачењу рачуна бр. ВГ1-ОДР-16/24 од 09.10.2024. године	0	0	0	0	0	0					
Довлаћни кредитор	Уговор ће се доделити доњаћем кредиту у поступку набавке/Пламирамо кредитно задужење за ликвидност у 2025. години	0	0	0	0	0	0					
		1.655.793	1.656.973	1.656.234	362.621	328.248	278.595					

*у стране кредите је неопходно навести износ у оригиналној валути
*Укупно стање кредитне задужености треба да одговара збиру позиција 6.2 и 7.2 - у образцу 10



Овлашћено лице:

Датум: 22.10.2025. године

ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

СТАЊЕ НА ДАН	АОП	Врста средстава (текући рачун, благајна, девизни рачун, акредитиви..)	Назив банке	Износ у оригиналној валути	Износ у динарима	
1	2	3	4	5	6	
31.12.2024	0068	Текући рачун 160-265028-04	Banca Intesa АД Београд		3.528.356,09	
	0068	Текући рачун 325-9500600039622-09	ОТР Банка Србија АД Нови Сад		239.704,24	
	0068	Текући рачун 160-10371-03	Banca Intesa АД Београд		1.220.636,65	
	0068	Текући рачун 160-438271-98	Banca Intesa АД Београд		634.253,98	
	0068	Текући рачун 200-2287130101001-04	Банка Поштанска штедионица АД Београд		17.471.240,61	
	0068	Текући рачун 150-43372-02	Eurobank Direktna АД Београд		37.464.334,64	
	0068	Текући рачун 340-11019889-94	Erste Bank АД Нови Сад		108.737,12	
	0068	Текући рачун 105-56038-16	Агриндустријска комерцијална банка АНК банка ад Београд		1.117.211,56	
	0068	Текући рачун 840-1181743-55	Министарство финансија Управа за трезор		16.408,85	
	0068	Текући рачун 840-1318743-44	Министарство финансија Управа за трезор		923,00	
	0068	Благајне	/		96.385,57	
	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	
	Укупно у динарима			0,00	61.898.192,31	
31.03.2025	0068	Текући рачун 160-265028-04	Banca Intesa АД Београд		3.641.507,16	
	0068	Текући рачун 325-9500600039622-09	ОТР Банка Србија АД Нови Сад		1.121.968,31	
	0068	Текући рачун 160-10371-03	Banca Intesa АД Београд		37.831.152,01	
	0068	Текући рачун 160-438271-98	Banca Intesa АД Београд		680.897,28	
	0068	Текући рачун 200-2287130101001-04	Банка Поштанска штедионица АД Београд		4.387.442,81	
	0068	Текући рачун 105-0563804000001-84 (претходно Eurob	AikBank ад Београд		2.095.509,75	
	0068	Текући рачун 340-11019889-94	Erste Bank АД Нови Сад		108.617,12	
	0068	Текући рачун 105-56038-16	AikBank ад Београд		1.689.175,68	
	0068	Текући рачун 840-1181743-55	Министарство финансија Управа за трезор		90.510,85	
	0068	Текући рачун 840-1318743-44	Министарство финансија Управа за трезор		923,00	
	0068	Благајне	/		286.746,48	
	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	
	Укупно у динарима			0,00	51.934.450,45	
30.06.2025	0068	Текући рачун 160-265028-04	Banca Intesa АД Београд		840.977,25	
	0068	Текући рачун 325-9500600039622-09	ОТР Банка Србија АД Нови Сад		777.302,29	
	0068	Текући рачун 160-10371-03	Banca Intesa АД Београд		1.260.699,71	
	0068	Текући рачун 160-438271-98	Banca Intesa АД Београд		685.609,05	
	0068	Текући рачун 200-2287130101001-04	Банка Поштанска штедионица АД Београд		4.802.545,14	
	0068	Текући рачун 105-0563804000001-84 (претходно Eurob	AikBank ад Београд		32.982.425,08	
	0068	Текући рачун 340-11019889-94	Erste Bank АД Нови Сад		110.429,26	
	0068	Текући рачун 840-1181743-55	Министарство финансија Управа за трезор		164.644,85	
	0068	Текући рачун 840-1318743-44	Министарство финансија Управа за трезор		923,00	
	0068	Благајне	/		333.253,86	
	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	
		Укупно у динарима			0,00	41.958.809,49
30.09.2025	0068	Текући рачун 160-265028-04	Banca Intesa АД Београд		1.085.104,63	
	0068	Текући рачун 325-9500600039622-09	ОТР Банка Србија АД Нови Сад		1.129.035,10	
	0068	Текући рачун 160-10371-03	Banca Intesa АД Београд		1.385.003,99	
	0068	Текући рачун 160-438271-98	Banca Intesa АД Београд		685.473,70	
	0068	Текући рачун 200-2287130101001-04	Банка Поштанска штедионица АД Београд		15.591.037,43	
	0068	Текући рачун 105-0563804000001-84 (претходно Eurob	AikBank ад Београд		41.884.721,03	
	0068	Текући рачун 340-11019889-94	Erste Bank АД Нови Сад		110.309,26	
	0068	Текући рачун 840-1181743-55	Министарство финансија Управа за трезор		239.026,85	
	0068	Текући рачун 840-1318743-44	Министарство финансија Управа за трезор		917,00	
	0068	Благајне	/		448.269,36	
		Укупно у динарима			0,00	62.558.898,35

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____

Извештај о инвестицијама

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024	Структура финансирања	План 2025 година					
							План 01.01-31.03.2025	Реализација 01.01-31.03.2025	План 01.01-30.06.2025	Реализација 01.01-30.06.2025	План 01.01-30.09.2025	Реализација 01.01-30.09.2025
1.	Пројектовање и изградња додатног осветљења на телу	2025	2025	3.350.000,00		Сопствена средства Total	0,00 0,00		1.000.000,00 1.000.000,00		3.350.000,00 3.350.000,00	
2.	Рачунарска софтвер	2025	2025	990.000,00		Сопствена средства Total	500.000,00 500.000,00		750.000,00 750.000,00		990.000,00 990.000,00	
3.	Беговске патике	2025	2025	2.000.000,00		Сопствена средства Total	500.000,00 500.000,00		1.000.000,00 1.000.000,00		2.000.000,00 2.000.000,00	
4.	Контејнери	2025	2025	3.500.000,00		Сопствена средства Total	875.000,00 500.000,00	2.542.280,00	1.750.000,00 1.750.000,00	2.542.280,00	3.500.000,00 3.500.000,00	3.471.190,00
5.	Двипостолна уређаји за путнички и теретни проврт	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	500.000,00 500.000,00		500.000,00 500.000,00		500.000,00 500.000,00	
6.	Јокави за УЛТ 160 СКК 220 СК	2025	2025	2.000.000,00		Сопствена средства Total	2.000.000,00 2.000.000,00		2.000.000,00 2.000.000,00		2.000.000,00 2.000.000,00	
7.	Делатна опрема за чишћење и камионе Гласка за снег, растапач	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	500.000,00 500.000,00		500.000,00 500.000,00		500.000,00 500.000,00	
8.	Рачунарска хардвер	2025	2025	800.000,00		Сопствена средства Total	200.000,00 200.000,00	99.640,00	400.000,00 400.000,00	99.640,00	800.000,00 800.000,00	168.140,00
9.	Видео надзор	2025	2025	600.000,00		Сопствена средства Total	150.000,00 150.000,00	60.000,00	300.000,00 300.000,00	71.370,00	600.000,00 600.000,00	71.370,00
10.	Мобилни принтери за контролоре	2025	2025	200.000,00		Сопствена средства Total	50.000,00 50.000,00	60.000,00	100.000,00 100.000,00	60.000,00	200.000,00 200.000,00	60.000,00
11.	Колица за чишћење (3 колица)	2025	2025	180.000,00		Сопствена средства Total	0,00 0,00		0,00 0,00		180.000,00 180.000,00	180.000,00
12.	Отворени камион шпер и путничка возила	2025	2025	15.000.000,00		Средства буџета Total	0,00 0,00		15.000.000,00 15.000.000,00		15.000.000,00 15.000.000,00	3.843.000,00
13.	Кампа уређаји и грејна тела	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	125.000,00 125.000,00	30.720,00	250.000,00 250.000,00	269.195,02	500.000,00 500.000,00	269.195,01
14.	Капеларијски наменгај	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	125.000,00 125.000,00	30.720,00	250.000,00 250.000,00	269.195,02	500.000,00 500.000,00	269.195,01
15.	Замена опреме услед непредвидљивих и неопклоњених	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	125.000,00 125.000,00		250.000,00 250.000,00		500.000,00 500.000,00	
16.	Ручна самоходна косачица за траву	2025	2025	150.000,00		Сопствена средства Total	150.000,00 150.000,00		150.000,00 150.000,00		150.000,00 150.000,00	
17.	Душљак за лишће	2025	2025	35.000,00		Сопствена средства Total	35.000,00 35.000,00		35.000,00 35.000,00		35.000,00 35.000,00	
18.	Тримери за кошење са заштитном опремом	2025	2025	160.000,00		Сопствена средства Total	160.000,00 160.000,00		160.000,00 160.000,00		160.000,00 160.000,00	
19.	Возило жоопхигијене	2025	2025	2.800.000,00		Сопствена средства Total	2.800.000,00 2.800.000,00		2.800.000,00 2.800.000,00	2.799.900,00	2.800.000,00 2.800.000,00	2.799.900,00
20.	Алиг за раднишћу	2025	2025	990.000,00		Сопствена средства Total	250.000,00 250.000,00		500.000,00 500.000,00	990.000,00	990.000,00 990.000,00	
21.	Машина за прање пешта	2025	2025	950.000,00		Сопствена средства Total	0,00 0,00		950.000,00 950.000,00		950.000,00 950.000,00	
22.	Израда мрежне инфраструктуре	2025	2025	500.000,00		Сопствена средства Total	125.000,00 125.000,00		250.000,00 250.000,00		500.000,00 500.000,00	
23.	ПДА уређаји	2025	2025	200.000,00		Сопствена средства Total	50.000,00 50.000,00	42.000,00	100.000,00 100.000,00	42.000,00	200.000,00 200.000,00	42.000,00
24.	Повећане капацитета прихватилишта РЈ „Звохигијена“	2025	2025	1.000.000,00		Сопствена средства Total	50.000,00 50.000,00	42.000,00	100.000,00 100.000,00	42.000,00	1.000.000,00 1.000.000,00	42.000,00
Укупно инвестиције				37.905.000,00	0,00		9.220.000,00	132.720,00	28.995.000,00	6.064.385,02	37.905.000,00	10.904.795,01

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице:

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	0
од 3 месеца до 12 месеци	35.147.379	41.232.351	43.193.937	0
дуже од 12 месеци	301.002.623	305.195.619	294.431.217	0
УКУПНО:	424.567.614	435.442.568	426.942.634	0

* 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	0
од 3 месеца до 12 месеци	94.675	332.650	330.120	0
дуже од 12 месеци	1.476.352	1.546.506	1.553.301	0
УКУПНО:	96.900.842	101.983.904	104.678.533	0

* 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	431	27.410.942	917	97.356.253

* година за коју се извештај саставља

у динарима

Опис спора*	Укупна вредност спора**
Тужбе грађана за штету услед уједа паса луталица - 897 спорова. На дан 30.09.2025. године у току је 140 спорова, где вредност спорова износи 29.936.086,73 динара. У извештајном периоду решено је 757 спорова, вредност спорова је износила 65.410.103,59 динара.	95.346.190,32
Радни спорови - 4 спора. 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 3 тужбена захтева бивших запослених због права из радног односа. Предмети су у току, где вредност спорова износи 270.000,00 динара.	393.676,30
Одговорност из делатности за штете причињене трећим лицима - 10 спорова. У току је 10 спорова, где вредност спорова износи 1.616.386,00 динара.	1.616.386,00
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 - 431 дужника На дан 30.09.2025. године у току су спорови са 369 дужника, где укупна вредност спорова износи износи 16.493.833,37 динара. У периоду је окончано 62 спора у корист предузећа, вредност спорова је износила 10.917.108,92 динара.	27.410.942,29

* 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

Датум: 22.10.2025. године



Овлашћено лице: _____



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

За период од 01.01. до 30.09.2025. године

Панчево, октобар 2025. године

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: ЈКП „ХИГИЈЕНА“ ПАНЧЕВО

Седиште: Цара Лазара бр. 57, 26000 Панчево

Претежна делатност: Сакупљање отпада који није опасан 38.11

Матични број: 08487529

ПИБ: 101829063

Надлежно министарство: Јавно предузеће које оснива локална самоуправа

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Јавно комунално предузеће „Хигијена“ Панчево је основано од стране Скупштине општине Панчево 1993. године. Предузеће обавља на територији насељеног места Панчева делатности од општег интереса за Град Панчево које су поверене од стране оснивача и друге делатности, које немају карактер делатности од општег интереса, у складу са законом и статутом Предузећа.

Комуналне делатности у смислу Закона о комуналним делатностима, које је локална самоуправа града Панчева као оснивач, поверила ЈКП „Хигијена“ су:

1. Управљање комуналним отпадом;
2. Одржавање чистоће на површинама јавне намене;
3. Делатност зоохигијене;
4. Управљање јавним паркиралиштима.

Управљање комуналним отпадом као комунална делатност поверена ЈКП „Хигијена“ Панчево подразумева сакупљање комуналног отпада, његово одвожење, безбедно одлагање и третман укључујући и управљање, одржавање, санирање и затварање депонија, као и селекција секундарних сировина и одржавање, њихово складиштење и третман;

У Агенцији за привредне регистре као претежна делатност предузећа уписана је шифра 38.11 - сакупљање отпада који није опасан а под шифром 38.21 - третман и одлагање отпада који није опасан.

Одржавање чистоће на јавним површинама као комунална делатност поверена ЈКП „Хигијена“ Панчево подразумева послове чишћења и прања асфалтираних, бетонских, поплочаних и зелених јавних површина, прикупљања и одвожења комуналног отпада са тих површина, одржавања и пражњења посуда за отпатке на јавним површинама као и одржавања купалишта, плажа и тоалета као комуналних објеката.

У Агенцији за привредне регистре ови послови су регистровани под шифром 81.29 - чишћење улица, уклањање снега и леда.

Зоохигијена као комунална делатност поверена ЈКП „Хигијена“ Панчево подразумева послове: хватања, превоза, збрињавања, смештаја напуштених и изгубљених животиња у прихватилиште; контроле и смањења популације изгубљених и напуштених паса и мачака; нешкодљивог уклањања и транспорта лешева животиња са јавних површина и објеката за

узгој, држање, дресуру, излагање, одржавање такмичења или промет животиња до објеката за сакупљање, прераду или уништавање споредних производа животињског порекла на начин који не представља ризик по друге животиње, људе или животну средину.

У Агенцији за привредне регистре ови послови су регистровани под шифром 96.03 - делатност зоохигијене

Управљање јавним паркиралиштима је услуга одржавања јавних паркиралишта и простора за паркирање на обележеним местима (затворени и отворени простор), организација и вршење контроле и наплате паркирања, услуга уклањања непрописно паркираних, одбачених или остављених возила, премештање паркираних возила под условима прописаним овим и другим посебним законима, постављање уређаја којима се по налогу надлежног органа спречава одвожење возила у случајевима предвиђеним посебним одлукама скупштине јединице локалне самоуправе којом се уређује начин обављања комуналне делатности управљање јавним паркиралиштима, као и вршење наплате ових услуга.

У агенцији за привредне регистре ови послови су регистровани под шифрама 52.21 - пратеће активности у вези са коришћењем (наплата и одржавање) јавних паркиралишта и гаража и 49.41- друмски превоз терета-аутомобила-уклањање и премештање возила са јавних саобраћајних површина и њихово чување.

Годишњи/трогодишњи 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.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

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.

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 првих девет месеци 2025. години доведено је укупно 32.374,95 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 и Старчево укупно 9.913,14 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.

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 првих девет месеци 2025. године депоновано је укупно 128.212 t отпада. Од тога 120.933,45 t грађевинског отпада, 6.773,25 t комуналног отпада, 420,00 t медицинског отпада и 85,2 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 циљ је да се затвори Стара депонија за депоновање комуналног чврстог отпада, што се није остварило.

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 304,32 t секундарних сировина. ЈКП „Хигијена“ Панчево реализује пројекат „Увођење система примарне сепарације отпада из комуналног отпада на територији града Панчева“. Више информација о пројекту можете наћи на нашем сајту.

РЈ „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 према плану рада радне јединице и програму пословања предузећа за 2025. годину. Очишћено је ручно 92.187.000 m², машински 21.482.000 m², опрано 3.435.000 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. Спроведена је пролећна акција уклањања кабастог отпада где је сакупљено, одвежено и депоновано око 1.482 m³ кабастог отпада. Тренутно је у току јесења акција уклањања кабастог отпада.

РЈ „ЗООХИГИЈЕНА“

РЈ „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 првих девет месеци 2025. години извршене су следеће услуге:

- ухваћено је 294 паса и 113 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 206 паса и 82 мачке;
- Удомљено је 82 пса и 27 мачака, 218 паса и 80 мачака су враћени на станиште, враћено је власницима 25 паса који су ухваћени на површини јавне намене без надзора власника, у прихватилишту је угинуло 13 паса и 16 штенаца, док су 2 пса и 1 мачка хумано успавани;
- обележено је микрочипом 344 паса и 101 мачка;
- вакцинисано је против беснила 346 паса и 101 мачка;
- сакупљено је 11.360 kg анималног отпада и упућено на даљи третман.

У првих девет месеци 2025. године РЈ „Зоохигијена“ бележи 411 пријава због уједа паса. Услед вишемилонских трошкова судских спорова насталих због уједа паса, РЈ „Зоохигијена“ генерише губитак који се покрива приходима осталих делатности јавног предузећа.

РЈ „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 првих девет месеци 2025. године остварен је приход од 56.745.021,99 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 првих девет месеци 2025. године фактурисано је 177 уклањања возила и 134 лежарине возила, тиме је остварен приход од 810.810,58 дин. Успешност рада службе у потпуности зависи од степена ангажовања комуналне инспекције и саобраћајне полиције.

ПРАЋЕЊЕ РИЗИКА

Изгубљени судски спорови услед тужби грађана због уједа паса луталица су највише утицали на пословање јавног предузећа. У првих девет месеци 2025. године исплаћени су трошкови изгубљених судских спорова због уједа паса луталица у износу 70.068.062,87 динара. Битно је навести да Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундира из Буџета града Панчева.

ОПИС ПРАЋЕЊА ПЛАНИРАНИХ ЦИЉЕВА

Циљ	Индикатор	Планирани индикатор	Реализација				Верификација
			Q1	Q2	Q3	Q4	
Одржавање ликвидности предузећа	Рацио текуће (опште) ликвидности већи од 3	3	3	3	3		Редован годишњи финансијски извештај
Смањење просечне старости аутосмећара (PJ "Изношење отпада")	Просечна старост аутосмећара (године)	10	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		Извештај надлежне комисије за надзор извршених услуга; Списак улица из адресног регистра.
Повећање капацитета нове санитарне депоније (PJ "Нова депонија")	Запремина (м ³)	340.080	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		Пројекат изведеног стања
Повећање броја извршених стерилизација напуштених паса и мачака (PJ "Зоохигијена")	Број паса и мачака (ком)	500	96	177	288		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	2.278		Употребна дозвола

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 у претходним годинама. Нису расходовани застарели аутосмећари. Просечна старост аутосмећара је и даље већа од 10 година.

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: Активности у току. Кроз Пројекат „Чистија Србија“ очекује се изградња Iб фазе санитарне депоније. Израда пројектно – техничке документације је у току.

Престанак депоновања чврстог комуналног отпада на „старој“ депонији: 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: Активности у току. Очекујемо остварење циља на годишњем нивоу.

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).

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

Пословни приходи су остварени у износу од 644.387 хиљада динара. Пословни расходи су реализовани у износу од 629.723 хиљада динара. Остварен је пословни добитак у износу од 14.664 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) и нематеријалних трошкова (конто 55, АОП 1024).

Остали лични расходи и накнаде износе 83.945 хиљада динара што је за 50% више у односу на планираних 55.848 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 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ).

Нематеријални трошкови износе 53.920 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 17.115 хиљада динара. У нематеријалним трошковима доминантно су заступљени Трошкови изгубљених судских спорова у износу од 44.528,63 хиљада динара. У трошковима изгубљених судских спорова највећи део износа чине судски спорови због уједа паса луталица на које предузеће не може утицати.

У ПРВИХ ДЕВЕТ МЕСЕЦИ 2025. ГОДИНЕ РЈ „ЗООХИГИЈЕНА” ЈЕ ЗАБЕЛЕЖИЛА 411 ПРИЈАВА ЗА УЈЕД ПАСА ЛУТАЛИЦА!

У ПРВИХ ДЕВЕТ МЕСЕЦИ 2025. ГОДИНЕ ИСПЛАЋЕНИ СУ ТРОШКОВИ ПРИСТИГЛИХ ИЗГУБЉЕНИХ СУДСКИХ СПОРОВА ЗБОГ УЈЕДА ПАСА ЛУТАЛИЦА У ИЗНОСУ 70.068,06 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 627 хиљада динара. Финансијске приходе чине наплаћене камате за неблаговремено плаћање комуналних услуга. Финансијски расходи су реализовани у износу од 1.336 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 709 хиљада динара.

Остали приходи су остварени у висини од 728 хиљада динара, док су остали расходи 69 хиљада динара. Позитиван нето ефекат на нето резултат по основу исправки грешака из ранијих периода износи 40 хиљада динара.

У првих девет месеци 2025. године остварен је НЕТО ДОБИТАК у износу од 14.654 хиљада динара.

2. БИЛАНС СТАЊА

Актива предузећа износи 775.481 хиљада динара.

Стална имовина износи 479.139 хиљада динара или 62% активе предузећа.

Обртна имовина износи 282.041 хиљада динара, а одложена пореска средства 14.301 хиљада динара, тако да заједно чине 38% активе предузећа.

Позиција Залихе је у окиру планираног износа. Потраживања од купаца у земљи премашују планирани износ за 32%, 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 143.346 хиљада динара.

Укупна пасива износи 775.481 хиљада динара.

Капитал износи 656.680 хиљада динара или 85% укупне пасиве. У структури капитала основни капитал износи 712.226 хиљада динара, губитак ранијих година 70.200 хиљада година и добитак извештајног периода 14.656 хиљада динара.

Дугорочна резервисања и обавезе износе 26.925 хиљада динара или 3% укупне пасиве. Односе се на дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу 10.937 хиљада динара и дугорочне кредите у земљи за износ 15.988 хиљада динара.

Краткорочне обавезе износе 91.876 хиљада динара или 12% укупне пасиве. Позиција Обавезе према добављачима је у оквиру планиране вредности.

Наводимо 10 (десет) највећих добављача према промету у првих девет месеци 2025. године:

1. Агенција за привремено запошљавање „Transly“ доо Београд (уступање људских ресурса) 81.855.790,14 динара;

2. „SAB PROTECTION“ ДОО Панчево (ФТО) 25.552.661,13 динара;

3. „KNEZ PETROL“ ДОО Београд - Земун (гориво) 20.728.732,82 динара;

4. „Електропривреда Србије“ АД Београд (електрична енергија) 9.751.131,69 динара;

5. „NIS“ АД Нови Сад (гориво) 9.728.802,61 динара;

6. „СЛОДЕС“ ДОО Београд - Раковица (возило зоохигијене и камион кипер) 8.971.540,80 динара;

7. „Dragon Fly“ ДОО Београд (резервни делови и мазиво) 8.650.617,72 динара;

8. „GROUP ENIGMA MC“ ДОО Крушевац (поправка радних машина) 4.341.612,00 динара;

9. „RESOR“ ДОО Гацин Хан (метални контејнери) 4.165.428,00 динара;

10. Адвокат М. Милићевић (награда за добро обављен посао) 3.865.000,00 динара;

Промет десет највећих добављача износи 177.611.316,91 динара и чини 75% укупног промета према добављачима у земљи.

Ванбилансна пасива износи 143.346 хиљада динара.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Укупан прилив готовине износи 588.600 хиљада динара, укупан одлив 587.939 хиљада динара, остварен је нето прилив готовине у износу 661 хиљада динара. При томе, нето прилив готовине из пословних активности у износу од 1.535 хиљада динара, нето одлив готовине из активности инвестирања износи 10.905 хиљада динара и нето прилив готовине из активности финансирања износи 10.031 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 62.559 хиљада динара. Предузеће је пословало финансијски ликвидно.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

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.

Наканде физичким лицима по основу осталих уговора су реализоване у износу 68.213.158 динара што драматично премашује планирану вредност за првих девет месеци 2025. године од 36.489.612 динара. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима се односе на Трошкове ангажовања запослених 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 запослених преко агенција.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

На дан 30.09.2025. године број запослених:

- на неодређено време је 226, у тај број не укључујемо 12 запослених којима је одобрено неплаћено одсуство и 6 запослених којима мирује радни однос због избора, односно именовања на функцију.
- на одређено време је 62, у тај број укључујемо 22 запослених због повећаног обима посла, 19 запослених ради реализације пројеката који се финансира средствима донација, 20 запослених због замене привремено одсутних запослених, до њиховог повратка (боловање, неплаћено одсуство, избор односно именовање на функцију) и в.д. директора.

На дан 30.09.2025. године број ангажованих по основу уговора (рад ван радног односа) износи 51. 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 22 (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 одсуства које један радник може да оствари, већ само временско трајање појединачног 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.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа зарада у 2025. години за запослене износи 83.509,83 динара (брutto 1). 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 септембар 2025. године и износи 216.077,99 динара (брutto 1). Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Просечна зарада запослених без пословодства износи 115.834,00 динара (брutto 1), односно 84.042,00 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 171.510,56 динара (брutto 1). Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Највиша исплаћена зарада у 2025. годин за пословодство исплаћена је за септембар 2025. године и износи 243.007,79 динара (брutto 1). Предметна зарада је у оквирима планираних вредности.

Просечна зарада пословодства износи 199.439,00 динара (брutto 1), односно 142.439,00 динара (нето), те констатујемо да је реализација у просеку у оквиру планираних вредности.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Субвенције из Буџета града Панчева нису планиране.

Остали приходи из буџета града Панчева су за 2025. годину планирани у укупном износу од 185.600.000,00 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 170.000.000,00 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 15.000.000,00 динара. У питању је повећање улога оснивача у основном капиталу предузећа. Предузеће ће овом докапитализацијом финансирати набавку отвореног камиона кипер и путничких возила
- Програм 6 - Заштита животне средине, Пројекат: Изградња система управљања 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 126.149.231,00 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 111.149.231,00 динара.
- Програм 2 - Комуналне делатности, Програмска активност: Одржавање чистоће на површинама јавне намене 1102-0003, економска класификација 621 Набавка домаће финансијске имовине, износ 15.000.000,00 динара.

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

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 610.480,87 динара, што је у оквиру планираног износа за првих девет месеци 2025. године од 1.000.000,00 динара. Од укупног реализованог износа 516.588,47 динара је утрошено на ресторанске и кетеринг услуге, док је 93.892,40 динара утрошено на пиће, кафу и сл.

Реклама и пропаганда износи 491.800,00 динара, што је у оквиру планираног износа за првих девет месеци 2025. године од 830.000,00 динара. Реализација се највећим делом односи 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. Предузеће се претплатило на штампане новине „START 013“, претплата износи 1.800,00 динара.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитне обавезе за капиталне пројекте на дан 30.09.2025. године износе 17.635.126,56 динара. Предузеће је закључило Уговор о наменском кредиту бр. 11701827 од 16.05.2023. године са „Banca Intesa“ АД Београд. Добављач „WEST TRUCK“ ДОО Београд је испоручио 2 аутомобила 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. неће бити новог задуживања за капиталне пројекте.

Кредитних обавеза за ликвидност на дан 30.09.2025. године нема. Предузеће није повлачило расположива финансијска средства према Уговору 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.

У последњем кварталу 2025. јавно предузеће ће закључити нови уговор о дозвољеном прекорачењу рачуна са најповољнијим понуђачем у циљу осигурања финансијске ликвидности.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

У првих девет месеци 2025. године ЈКП „Хигијена” Панчево је реализовало инвестиције у укупном износу **10.904.795,01 динара** и то:

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 „РЕСОП“ ДОО Гаџин Хан. Уговорена и реализована вредност износи 3.471.190,00 динара без обрачунаог 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.

„НИ-ТЕСН“ 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 обрачунаог ПДВ-а. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

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.

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.

Отворени камион кипер 3.843.000,00 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

обрачунаог ПДВ-а. Добављач је испоручио половно возило марке IVECO 35C16H кипер. Инвестиција је финансирана из буџета града Панчева.

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 обрачунаог ПДВ-а. Добављач је испоручио половно возило марке IVECO 35S16-furgon. Инвестиција је финансирана из сопствених прихода.

Клима уређаји и грејна тела 296.195,01 динара

Добављач „TERMOMONTELEKTRO“ ДОО Панчево је испоручио:

- Калорифер трофазни 9 kw, фактура бр. ifvp-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. ifvp-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 (комада 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 комада), 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.

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.), путничка возила, канцеларијски намештај, замена опреме услед непредвиђених и неотклоњивих кварова, ручна самоходна косачица за траву, дуваљка за лишће, тримери за кошење са заштитном опремом, алат за радионицу, машина за прање веша, израда мрежне инфраструктуре, повећање капацитета прихватилишта РЈ „Зоохигијена“.

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

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Укупна (нето) потраживања износе 191.243.302,12 динара и подразумевају:

- потраживања по основу продаје (група рачуна 20) 145.777.834,85 динара
(од тога купци у земљи износе 145.639.757,89, 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) 44.088.994,83 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) 195.081,73 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 426.942.633,69 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 104.678.533,06 динара. Дугорочне обавезе се односе на кредитно задужење и износе 15.988.281,72 динара. Краткорочне обавезе (без ПВР) износе 88.690.251,34 динара и подразумевају:

- краткорочне финансијске обавезе се односе на део кредита који доспева до 12 месеци и износе 1.646.844,84 динара;
- примљени аванси, депозити и кауције 6.918.484,20 динара;
- обавезе из пословања 29.552.132,14 динара
(од тога обавезе према добављачима у земљи износе 27.254.273,52 динара, обавезе према добављачима у иностранству 337.116,29 динара и остале обавезе из пословања 1.960.742,33 динара)
- остале краткорочне обавезе 50.572.790,16 динара
(од тога обавезе по основу зарада 37.073.029,30 динара, друге обавезе (група конта 46) 4.959.367,13 динара и обавезе за остале порезе и дажбине 8.540.393,73 динара)

Укупне обавезе за кредит износе 17.635.126,56 динара, чине 17% укупних обавеза, уредно се измирују. Обавезе за зараду (група конта 45) за септембар 2025. године које износе 37.073.029,30 динара чине 35% укупних обавеза измирене су у октобру 2025. године. Обавезе према добављачима у земљи које износе 27.254.273,52 динара чине 26% укупних обавеза измирују се у року до 45 дана од датума фактуре.

У табели обавезе за првих девет месеци 2025. године 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 првих девет месеци 2025. године приказан је укупан број и вредност судских спорова.

На уједе 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 од 5.000 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 првих девет месеци 2025. године исплаћени су трошкови изгубљених судских спорова због уједа паса луталица у износу 70.068.062,87 динара. Битно је навести да Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундира из Буџета града Панчева.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

ЈКП „Хигијена“ Панчево је у првих девет месеци 2025. године 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 добитак и успело да одржи ликвидност.

Резиме финансијских информација пословања у првих девет месеци 2025. године:

Финансијски индикатор	План 2025	Реализација 2025 Q1	Реализација 2025 Q2	Реализација 2025 Q2
Укупан капитал	655.593	627.216	626.042	656.680
Укупна имовина	799.349	743.841	745.678	775.481
Пословни приход	886.674	210.054	422.262	644.387
Пословни расходи	875.534	209.892	422.896	629.723
Пословни резултати	11.140	162	-634	14.664
Нето резултат	40	189	-984	14.654
Број запослених на дан	295	296	293	288
Просечна нето зарада	89	84	84	85
Инвестиције	37.905	133	6.064	10.905
ЕБИТДА	55.940	13.746	25.633	54.000
РОА	0%	0,03%	-0,13%	1,89%
РОЕ	0%	0,03%	-0,16%	2,23%
Оперативни ток готовине	30.665	-8.175	-10.562	1.535
Дуг/Капитал	20,70%	18,59%	19,11%	18,09%
Ликвидност (обртна имовина/крат. обавезе)	228,98	280,90	274,29	306,98
Процент зараде од прилива готовине	68,02%	67,99%	68,22%	67,42%
Кредитна задуженост без гаранција	16.055	20.948	19.291	17.635
Кредитна задуженост са гаранцијама	0	0	0	0
Укупна кредитна задуженост	16.055	20.948	19.291	17.635

✓ Кључне позитивне стране:

- ЕБИТДА близу плана
- Снажан опоравак нето резултата у Q3
- Побољшана ликвидност и стабилна задуженост
- Пораст ROA и ROE у Q3

4. Кључни изазови:

- Негативан оперативни ток готовине у првој половини године
- Застој у реализацији планираних инвестиција
- Губитак у Q2 који је могао угрозити годишње резултате

✦ **Закључак:**

Јавно предузеће је у трећем кварталу 2025. показало опоравак након нешто лошијег другог квартала. Иако основне финансије и оперативни показатељи показују позитивне трендове, одређени елементи као што су готовински ток и инвестиције указују на потребу за опрезом услед проблема тужби грађана због уједа паса луталица.

ПОСЕБНА НАПОМЕНА

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

- Остали лични расходи и накнаде износе 83.945 хиљада динара што је за 50% више у односу на планираних 55.848 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 4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ).
- Нематеријални трошкови износе 53.920 хиљада динара што је вишеструко више у односу на планираних 17.115 хиљада динара. У нематеријалним трошковима доминантно су заступљени Трошкови изгубљених судских спорова у износу од 44.528,63 хиљада динара. У трошковима изгубљених судских спорова највећи део износа чине судски спорови због уједа паса луталица на које предузеће не може утицати.

У ПРВИХ ДЕВЕТ МЕСЕЦИ 2025. ГОДИНЕ РЈ „ЗООХИГИЈЕНА” ЈЕ ЗАБЕЛЕЖИЛА 411 ПРИЈАВУ ЗА УЈЕД ПАСА ЛУТАЛИЦА!

У ПРВИХ ДЕВЕТ МЕСЕЦИ 2025. ГОДИНЕ ИСПЛАЋЕНИ СУ ТРОШКОВИ ПРИСТИГЛИХ ИЗГУБЉЕНИХ СУДСКИХ СПОРОВА ЗБОГ УЈЕДА ПАСА ЛУТАЛИЦА У ИЗНОСУ 70.068,06 ХИЉАДА ДИНАРА! Битно је навести да ће Град Панчево, како постоји солидарна одговорност Оснивача и јавног предузећа, половину ових расхода рефундира из Буџета града Панчева.

С обзиром на значајан одлив новчаних средстава за исплате по судским пресудама због уједа паса луталица, финансијска средства намењена за финансирање инвестиција се опрезно реализују, те ће последично план инвестиционих улагања у највећем делу остати нереализован уколико се не обезбеде алтернативни извори финансирања у току 2025. године.

Датум 22.10.2025. године



Бобан Ђурђевић в.д. директора