

На основу члана 32. и члана 66. став 3. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон, 47/2018 и 111/2021 – др. закон), члана 64. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) и члана 36. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 16.12.2022. године, донела је

## ЗАКЉУЧАК

1. **ПРИХВАТА СЕ** Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01. јануара до 30. септембра 2022. године.

### 2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- Министарству привреде Републике Србије
- Одељењу за финансије
- Одсеку за послове Скупштине града, Градоначелника и Градског већа
- Архиви.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
СКУПШТИНА ГРАДА  
Број: 06-161-13/22-I  
Дана: 16.12.2022. године  
ЗРЕЊАНИН





РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
ГРАДСКО ВЕЋЕ  
Број: 020-3/22-158-III  
Дана: 18.11.2022. година  
Зрењанин

### СКУПШТИНИ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

На основу члана 57. став 1. тачка 1. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр. 17/20 – пречишћен текст) и члана 6. и 10. Пословника Градског већа града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр.16/14 – пречишћен текст, 17/14, 20/14, 25/19 и 30/20) Градско веће града Зрењанина је дана 18.11.2022. године разматрало **Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01. јануара до 30. септембра 2022. године, на исту нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведене Информације и упућује га Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.**

За известиоца по овој тачки одређује се Еуђенија Бесу.





РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ГРАД ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА

**ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

БРОЈ: 020-8-24/2022-IV

ДАНА: 18.11.2022. год.

ЗРЕЊАНИН

**ИНФОРМАЦИЈА О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И  
РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ  
ПРЕДУЗЕЋА, ДРУШТАВА КАПИТАЛА И ДРУГИХ ОБЛИКА ОРГАНИЗОВАЊА  
НА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ ЗАКОН О ЈАВНИМ ПРЕДУЗЕЋИМА ЧИЈИ ЈЕ  
ОСНИВАЧ ГРАД ЗРЕЊАНИН**

За период од 01.01.2022. до 30.09.2022.године

Зрењанин, новембар 2022. године

## **I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**

Назив јединице локалне самоуправе: Град Зрењанин

## **II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА У ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:**

1. ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин,
2. ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин,
3. ЈКП "Пијаце и паркинзи" Зрењанин,
4. ЈКП "Градска топлана" Зрењанин,
5. ЈП "Градска стамбена агенција", Зрењанин;
6. "Јавно предузеће за урбанизам", Зрењанин.

## **III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА**

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:  
ЈКП "Водовод и канализација"**

Седиште: Зрењанин, Петефијева 3  
Претежна делатност: 3600 – сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде  
Матични број: 08049637 ПИБ: 101162753

### Програм пословања:

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 17.12.2021. године, број закључка: 06-168-29/21-I.

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 17.12.2021. године, број закључка: 06-168-28/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2022. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина дана 15.06.2022. године, број закључка: 06-76-7/22-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2022. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године, број закључка: 06-125-23/22-I.

### **Образложење пословања:**

Предузеће је у посматраном периоду вршило услугу дистрибуције воде на територији града и насељених места, затим је вршило одвођење отпадних вода за град и насељена места у којима је изграђена канализациона мрежа (Клек, Елемир, Ечка и Меленци), док се у насељеним местима Лазарево, Стајићево и Лукићево гради канализациона мрежа. Поред својих претежних делатности предузеће је пружало и услугу редовног одржавања атмосферске канализације, одржавало водоводну и канализациону мрежу и изводило инвестиције као главни извођач радова.

Предузећу су од стране оснивача поверени послови за комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину који обухватају реконструкцију и изградњу водоводне мреже, фекалне и атмосферске канализације са пратећом инфраструктуром. Друга значајна инвестиција је реконструкција дела водоводне мреже у Зрењанину (Мала Америка, Центар, Карађорђево трг и Шумица) и унапређење водоводне мреже уградњом мерне опреме. Реконструисан је део водоводне мреже у Шумици и завршено је пет мерних места (Баглаш 79, Мошоринска, Мали мост, Бригадира Ристића и Панчевачка).

Пословне активности се спроводе у складу са планираним, али одступају у делу инвестиција услед померања рока за завршетак радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину.

### **Управљање ризицима**

Предузеће ради на изради стратегије управљања ризицима, регистра ризика, као и увођењу финансијског управљања и контроле.

Централној јединици за хармонизацију у законом предвиђеном року поднет је извештај о успостављању система ФУК-а за 2021. годину.

### **Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева**

Предузеће је дефинисало четири основна циља:

#### **1. Бољи квалитет услуге и информисаности потрошача**

Индикатор којим се мери остварење циља је број жалби потрошача (које се решавају у што краћем року), као и годишња анкета о задовољству потрошача. У посматраном периоду регистровано је 325 жалби потрошача. Испитивање задовољства корисника услугама предузећа спроводи се на годишњем нивоу. Испитивање задовољства корисника услуга предузећа се спроводи на годишњем нивоу. За претходну годину испитивање је спроведено у периоду од 01. до 30. децембра 2021. године на територији града Зрењанина, где је оцена укупног задовољства корисника услугама предузећа за 2021. годину износила 3,17.

#### **2. Континуирана испорука воде и одвођење отпадне воде**

Индикатор којим се мери остварење циља је број дана обуставе у испоруци воде. Током посматраног периода није било обуставе у испоруци воде.

### **3. Континуирано одржавање водоводне мреже**

Дефинисани индикатор за овај циљ је број кварова на водоводној мрежи. У посматраном периоду отклоњено је 1.256 кварова (659 кварова у граду и 597 кварова у насељеним местима).

### **4. Континуирано одржавање канализационе мреже**

Дефинисани индикатор је број кварова на канализационој мрежи. Служба одржавања канализације је у посматраном периоду отклонила 911 загушења фекалне канализације.

## **Спроведене активности у оквиру корпоративног управљања и унапређења пословних процеса**

Активности Јединице за интерну ревизију током 2022. године одвијају се по усвојеном Стратегијском плану 2022-2024. година и годишњем плану за 2022. годину. Годишњи план Јединице интерне ревизије обухвата две теме:

- „Уговори“ ( у ужем и у ширем смислу) за период 01.07. – 31.12.2020. године. Предложено је шест препорука и све су прихваћене од стране руководства предузећа;
- Расходи – трошкови електричне енергије у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године. Обрађено је снимање система у оквиру ове теме и тренутно се ради на обради образаца и формулисању препорука.

До краја 2022. године треба да се устроји и усвоји Стратегијски план за период од 2023. године до 2025. године, као и Годишњи план за 2023. годину.

Јединица за интерну ревизију има пуну подршку руководства, које активно учествује у свим токовима рада Једнице за интерну ревизију.

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

#### **- Образац 1 – Биланс успеха**

Предузеће је Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину планирало да ће посматрани период завршити са добитком од 2.443 хиљада динара (нето добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са губитком од 26.819 хиљада динара (нето добитак).

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 79% у односу на план.

**Разлог:** Предузеће наводи следеће разлоге због којих је дошло до одступања:

- Приход од продаје роба и услуга - је основни приход предузећа и чине га приходи од основне делатности - дистрибуције воде и одвођења отпадних вода за све категорије потрошача (грађани, привреда, установе, организације), као и приходи од споредне делатности. Приходе од споредне делатности чине: приходи од прикључака грађана и фирми, сагласности на пројекте, проширење изворишта,

редовно одржавање атмосферске канализације, извођење радова на Радној зони „Југоисток II“ у Зрењанину. Приход од продаје роба и услуга остварен на нивоу од 82% у односу на план. Разлог одступања су радови на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину који ће бити завршени у току 2022. године (померен је рок за завршетак радова).

- Остали пословни приходи – чине их приходи од премија, субвенција, дотација, донација, приходи од закупа пословног простора и приходи од адвоката и извршитеља. Ови приходи остварени су на нивоу од 67%. Разлог одступања су планиране субвенције за бушење бунара које нису реализоване у планираном обиму у посматраном периоду.

Расходи из редовног пословања износе су на нивоу од 83% у односу на планиране.

**Разлог:** Предузеће наводи следеће разлоге због којих је дошло до одступања:

- Трошкови материјала, горива и енергије су на нивоу од 61% у односу на план и последица су померања рока за завршетак радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину.

Предузеће је за период 01.01.- 30.09.2022. године остварило пословни губитак у износу од 26.116 хиљада динара, због померања рока за завршетак радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину и мањег износа пренетих субвенција од планираног.

### ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 9.139 хиљада динара и чине их приходи од камата од трећих лица који су већи за 22% у односу на план за посматрани период.

Финансијски расходи износе 11.801 хиљада динара и чине их расходи камата од трећих лица који су већи за 18% у односу на план за посматрани период.

Разлог одступања је камата Завода за јавно здравље Зрењанин и Патент Инвеста.

У посматраном периоду предузеће је остварило губитак из финансирања у износу од 2.662 хиљада динара који одступа за 6% у односу на план за посматрани период.

Остали приходи износе 1.976 хиљада динара и највећим делом их чине рефундације боловања преко 30 дана, док остали расходи износе 121 хиљаду динара реализовани су у значајно мањем обиму од планираних а чине их накнаде штете трећем лицу.

#### **- Образац 1А - Биланс стања**

Биланс стања ЈКП “Водовод и канализација“ Зрењанин представља приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 30.09.2022. године.

Стална имовина на дан 30.09.2022. године износи 1.856.522 хиљаде динара и на нивоу је планираног. У оквиру сталне имовине одступања су код опреме (купљене радне

машине и возила путем финансијског лизинга). Обртна имовина износи 255.120 хиљада динара и већа је у односу на план због већих залиха и краткорочних активних временских разграничења. Потраживања од купаца износе 59.173 хиљаде динара. Капитал предузећа износи 464.613 хиљада динара и мањи је од планираног због оствареног губитка. Дугорочно резервисање и краткорочне обавезе износе 555.683, док обавезе према добављачима износе 205.460. Значајно је одступање на позицији примљени аванси пошто се исти односе на радове у Радној зони „Југоисток II“ у Зрењанину и реконструкцију дела водоводне мреже у Зрењанину.

Укупна **ПАСИВА** једнака је укупној **АКТИВИ** и износи 2.116.051 хиљада динара.

Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 15.058 хиљада динара.

#### **- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине**

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у периоду од 01.01. до 30.09.2022. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на планираном нивоу. У делу прилива до одступања долази на позицији продаја и примљени аванси због померања рока за завршетак радова на Радној зони „Југоисток II“ у Зрењанину. Примљене камате из пословних активности су за 22% веће од планираних за посматрани период, као и остали приливи из редовног пословања који су мањи од планираних из разлога нереализовања субвенције за бушење бунара у планираном обиму.

Одступање је код исплате добављачима, где су обавезе према добављачима измирене за 13% више него што је то планирано за посматрани период.

Прилива готовине из активности инвестирања није било у посматраном периоду, док је одлив готовине из активности инвестирања 6.224 хиљаде динара. До одступања долази на позицији куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме где је планирана куповина опреме у вштем обиму. Предузеће је остварило нето долив готовине из активности инвестирања у износу од 6.224 хиљаде динара.

Прилив готовине из активности финансирања износи 6.000 хиљада динара (револвинг кредит), док одлив износи 41.856 хиљада динара. Предузеће је из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 35.856 хиљада динара.

У периоду 01.01.- 30.09.2022. године предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 39.984 хиљаде динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 42.813 хиљада динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 3.844 хиљада динара. У посматраном периоду предузеће није било у блокади.



## - Образац 2 - Трошкови запослених

Постоји одступање код трошкова запослених у односу на планиране вредности у посматраном периоду, где је дошло до значајног смањења.

**Разлог:** Предузеће наводи следеће разлоге због којих је дошло до одступања:

- Број запослених лица на одређено време је мањи од планираног. Предузеће је планирало да у посматраном периоду по основу уговора на одређено време запосли 28 лица, а имало је запослено 22 лица.
- Накнада по уговору о делу - предузеће је за ову намену планирало износ од 375 хиљада динара, док је у посматраном периоду реализација износила 199 хиљада динара. Реализација је мања услед потребе ангажовања мањег броја лица.
- На дан 30.09.2022. године у предузећу је ангажовано 31 лица по основу уговора о привремено-повременим пословима, а планирано је ангажовање 25 лица. Планирана средства износе 16.875 хиљада динара, а реализовано је 14.968 хиљада динара.
- Обрачунати путни трошкови реализовани су у износу од 1.741 хиљада динара, а планирано је 9.000 хиљада динара. До одступања долази из разлога што је предузеће у условима лошије финансијске ситуације запосленима обезбедило месечне карте, што је знатно мањи трошак за послодавца у односу на исплату накнаде путног трошка у готовини.
- Дневнице на службеном путу, накнада трошкова на службеном путу (које укључују трошкове превоза на службеном путу у земљи и иностранство) значајно су смањени.
- У посматраном периоду планирана отпремнина за одлазак у редовну пензију за четири лица, али је ипак исплаћена за одлазак три лица у редовну пензију, за одлазак једног лица у инвалидску пензију и за одлазак једног лица које је узело породичну пензију.
- У посматраном периоду исплаћена је солидарна помоћ (помоћ радницима и породицама радника) у износу 373 хиљаде динара, иако је планиран износ од 900 хиљада динара.
- Трошкови стручног усавршавања запослених реализовани су у износу од 939 хиљада динара и огледају се у мањој реализацији од планиране, планирано 1.350 хиљада динара.

## - Образац 3 – Динамика запослених

На дан 31.12.2021. године, предузеће је имало 262 запослених радника, од чега 236 на неодређено време и 26 на одређено време.

На дан 30.09.2022. године у предузећу је запослено 270 радника, од чега 248 на неодређено и 22 на одређено време.

На дан 30.09.2022. године предузеће има 35 лица ангажованих лица по основу уговора од чега: 4 по основу уговора о делу (3 члана Надзорног одбора и 1 члан комисије

за рекламације) и 31 лице ангажовано по основу уговора о обављању привремено-повремених пословима.

**- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада**

Исплаћене зараде су у складу са планираним. Једино одступање је код највише појединачне зараде запослених без пословодства, а разлог је већи радни учинак због посебног ангажовања на обезбеђењу несметаног водоснабдевања у екстремним временским условима.

**- Образац 5 – Приходи из буџета**

Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину за посматрани период планирани су приходи из буџета у износу од 331.625 хиљада динара. У посматраном периоду реализовано је 248.093 хиљаде динара.

Укупно пренета средства из буџета на име субвенција износе 104.055 хиљада динара (девет месечних рата за набавку специјалног комуналног возила у износу од 8.369 хиљада динара, субвенција за водоснабдевање у износу од 20.906 хиљада динара, субвенција за пројектну документацију за извориште у износу од 2.985 хиљада динара, субвенција за текућу ликвидност у износу од 34.539 хиљада динара, субвенција за ЦС «Цснатр» у износу од 24.940 хиљада динара и капитална субвенција за бушење бунара у насееним местима Орловат и Елемир у износу од 12.316 хиљада динара).

У посматраном периоду пренос средстава по основу услуга по уговору:

- за редовно одржавање атмосферске канализације износи 26.316 хиљада динара
- комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину износи 117.722 хиљаде динара.

**- Образац 6 - Средства за посебне намене**

При утврђивању средстава за посебне намене предузеће се придржавало свих упутстава и ограничења, док је динамику определило на четири једнака квартала. Реализација за посматрани период (01.01.- 30.09.2022.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2022.годину), јер је предузеће претходу пословну годину завршило са губитком.
- Хуманитарне активности - нису планиране Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину.
- Спортске активности - планиране су у износу од 225 хиљада динара, али нису реализоване у посматраном периоду услед недостатка финансијских средстава.
- На име репрезентације утрошено је 536 хиљада динара, што је мање од планираног за посматрани период.
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 255 хиљада динара, што је мање од планираног за посматрани период.

- **Образац 7 – Раподела остварене добити / покриће губитка**

Предузеће је 2017, 2018, 2019, 2020. и 2021. годину пословало са губитком и нема усвојене одлуке о покрићу губитка.

У 2021. години предузеће је пословало са губитком у износу од 19.449 хиљада динара (нето губитак).

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће има активан уговор о краткорочном револвинг кредиту на износ од 6.000 хиљада динара.

Поред кредита отплаћивале су се рате за возила и радне машине купљене путем финансијског лизинга по уговорима из 2017. године, 2019. године, 2021. године и 2022. године.

У 2017.-ој години купљена су три полутеретна возила, једно путничко возило и два камиона путем финансијског лизинга, на период отплате 5 година (из сопствених средстава).

У 2019.-ој години купљена су три полутеретна возила, једно путничко возило, једна комбинована грађевинска машина и специјално возило за прочишћавање канализације - вома путем финансијског лизинга, на период отплате од 3 године (специјално возило се финансира из средстава града путем субвенције, док се набавка осталих возила финансира из сопствених средстава).

У 2021.-ој години купљене су три комбиноване грађевинске машине и камион путем финансијског лизинга, на период отплате од 5 година (из сопствених средстава).

У 2022.-ој години почела је отплата два камиона, једног мини багера, две комбиноване грађевинске машине, приколице и два путарска возила купљених путем финансијског лизинга, на период отплате од 5 година (из сопствених средстава).

Рате се измирују у складу са плановима отплате. Стање укупне кредитне задужености на дан 30.09.2022. године износи 70.409 хиљада динара.

- **Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти**

Стање готовине на почетку обрачуноског периода је износило 42.813 хиљада динара, док на крају обрачуноског периода износи 3.844 хиљаде динара.

- **Образац 10 - Извештај о инвестицијама**

Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину предузеће је за период 01.01. – 30.09.2022. године планирало инвестиције у износу од 230 милиона динара, док реализација износи 141 милион динара.

У посматраном периоду реализована је набавка мини багера, камиона са киперском надоградњом, камиона са арњевима и церадом, две грађевинске машине ХИДРОМЕК, приколице и два путарска возила у укупном износу од 54.893 хиљада динара. Набавка реализована из сопствених средстава предузећа путем финансијског лизинга са периодом отплате 5 година.

Реконструкција, санација и изградња водоводне и канализационе мреже – изведени су и фактурисани радови у износу од 47.558 хиљада динара (обухвата и радове на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину и реконструкцију дела водоводне мреже у Зрењанину).

Бушење и опремање бунара - завршена су два бунара (бунар у насељеном месту Орловат и бунар у насељеном месту Елемир) Бушење ивних бунара финансирано је путем субвенција из буџета града Зрењанина у износу од 12.316 хиљада динара.

Бушени су депресиони бунари у износу од 822 хиљаде динара.

Урађена је реконструкција ЦС „Центар“ у износу од 24.940 хиљада динара, чија реконструкција је финансирана путем субвенције из буџета града Зрењанина.

Остале планиране инвестиције нису реализоване у посматраном периоду.

#### - Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања од продаје на дан 30.09.2022. године износе 526.577 хиљада динара.

Структура потраживања на дан 30.09.2022. године	у 000 дин.
20400001 купци фирме	111.927
20400002 купци пашалци	1.769
20400003 купци СОН	197.130
20400004 купци	157.952
20400005 купци Зона	15.098
20400006 купци грађани стари дуг	17.159
20420000 купци услуге	25.127
20420001 купци грађани прикључци	414
20420002 купци грађани Мужља	1
Укупно:	526.577

У структури потраживања од фирми највеће је учешће Опште болнице „Ђорђе Јоановић“ Зрењанин – део потраживања је уређен добијеним судским спором у корист предузећа. Болница је у блокади.

Остала већа потраживања су од фирми у стечају (потраживања су пријављена).

На дан 30.09.2022. године предузеће има обавезе према добављачима у укупном износу од 200.057 хиљада динара.

#### Судски спорови

Предузеће су тужили „САР“ Београд и Оливер Зељеђи. Укупна вредност спора износи 18 милиона евра. Спор је у статусу правоснажно окончан у корист туженог ЈКП „Водовод и канализација“ Зрењанин.

#### ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

Предузеће поред редовних обавеза има и склопљен репрограма за отплату дуга.

Обавезе предузећа по основу склопљених репрограма износе:

- ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад - Споразум о одлагању дуга број IV-37/71-20 од 24.11.2020. године на износ од 50.694 хиљаде динара на период отплате од 24 месеца (закључно са 25.10.2022. године).
- Завод за јавно здравље Зрењанин – Споразум о измирењу дуга потписан је 08.03.2022. године на износ од 16.312 хиљада динара на период отплате три године.
- „Стил“ доо Зрењанин – Споразум о измирењу дуга који је закључен дана 21.04.2022. године на укупан износ од 1.913 хиљада динара и период отплате пет рата (закључно са 31.08.2022. године). Споразум је отплаћен 31.08.2022. године.
- ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин – Споразум о измирењу дуга по пресуди Привредног суда у Зрењанину који је закључен дана 08.06.2022. године на укупан износ од 6.486 хиљада динара и роком отплате од 24 месеца (закључно са 31.05.2024. године).

Од стране оснивача предузећу су поверени радови на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину који обухватају реконструкцију и изградњу водоводне мреже, фекалне и атмосферске канализације са пратећом инфраструктуром.

Поред завршетка радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину велика инвестиција је реконструкција дела водоводне мреже у Зрењанину (Мала Америка, Центар, Карађорђево трг и Шумица) и унапређење водоводне мреже уградњом мерне опреме.

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.09.2022. године (број 3422 од 27.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 31.10.2022. године, Одлуком број 34452).

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:  
ЈКП "Чистоћа и зеленило"**

Седиште: Зрењанин, Београдска 17  
Претежна делатност: 3811 – изношење и депоновање комуналног отпада  
Матични број: 08049653 ПИБ: 101165643

**Програм пословања:**

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 17.12.2021. године број закључка: 06-168-30/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2022. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 15.06.2022. године број закључка: 06-76-8/22-I.

Друга измена и допуна Програма пословања за 2022. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 09.09.2022. године број закључка: 06-125-25/22-I.

Предузеће нема већих неусклађености између планираних и реализованих активности.

### Образложење пословања:

У посматраном периоду предузеће је обављало послове изношења и депоновања комуналног отпада, зоохигијене, уређења и одржавања јавних зелених површина, чишћење јавних површина, одржавање јавне хигијене и чистоће, сахрањивање и одржавање гробаља.

Приликом анкетања грађана, децембра месеца 2021. године, корисници услуга овог предузећа оценили су његов рад на следећи начин:

Врста услуге	Веома задовољан	Задовољан	Незадовољан	Не знам
Изношење и депоновање комуналног отпада	29,4%	41,2%	23,6%	5,8%
Одржавање јавне хигијене и чистоће	35,3%	47,1%	0%	17,6%
Одржавање јавних зелених површина	23,5%	41,2%	5,9%	29,4%
Хватање незбринутих паса	29,4%	41,2%	5,9%	23,5%
Одржавање гробаља	41,2%	29,4%	0%	29,4%

### **Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева**

Главни индикатор за успешно достизање општег циља „задовољство корисника услуга“ је анкета коју предузеће спроводи једном годишње у сарадњи са оснивачем, што помаже предузећу у смислу добијања повратне информације и могућности предузећа да реагује и прилагоди рад потребама корисника.

**Циљ – оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавање гробаља и погребним услугама** – огледа се у закључењу уговора о одржавању гробаља са месним заједницама у насељеним местима. На дан 30.09.2022. године извршен је попис гробних места у десет насељених места: Клек, Лазарево, Елемир, Лукићево, Стајићево, Ечка, Меленци, Арадац, Чента и Книћанин. У наредном периоду очекује се закључење уговора о одржавању гробаља са поменутим месним заједницама.

**Циљ – Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавања стамбених зграда** - огледа се у закључењу уговора о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара. У посматраном периоду предузеће је закључило уговор о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара у следећим улицама: Војводе Петра Бојовића 23, Раде Кончара 22, Фрање Клуза 28, Руже Шулман 20, Булевар Милутина Миланковића 21, Гимназијска 25, К. А. I Карађорђевића 17 и К. А. I Карађорђевића 34.

**Циљ – активност очувања финансијске ликвидности предузећа** – огледа се у наплати дуговања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена.

У посматраном периоду прослеђена је 351 опомена пред утужење привредним субјектима, а покренуто је 35 судских спорова у којима је предузеће страна која тужи.

**Циљ – Унапређење система Финансијског управљања и контроле** - огледа се у ажурирању Стратегије ризика и Регистра ризика који ће сумирати информације о ризицима и дефинисање начина управљања ризицима. У току трећег квартала предузеће је на основу Акционог плана за успостављање система ФУК-а, започело са ревидирањем свих процедура које су до сада дефинисане, као и израду нових процедура везаних за секторе који се налазе у оквиру предузећа.

#### **Индикатори за праћење реализације постављених циљева:**

1. Адекватан квалитет пружених комуналних услуга – индикатор је % задовољних корисника. Овај циљ се прати на годишњем нивоу, те није могуће квартално извештавати о реализацији истог.
2. Оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавања гробаља, као и погребним услугама – индикатор степен покривености територије услугама одржавања гробаља (број насеља која имају услугу одржавања гробаља у односу на укупан број насеља у граду/општини). У посматраном периоду покривено је 0% територији града/општине услугама одржавања гробаља од укупно планираних 90% на годишњем нивоу.
3. Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавања стамбених зграда – индикатор је % активираних скупштина станара у односу на укупан број зграда. Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину планирано је да се овај циљ оствари на нивоу од 35% на годишњем нивоу, у посматраном периоду он је остварен са 66%.
4. Активност очувања финансијске ликвидности предузећа – индикатор је % наплаћено у односу на фактурисано. У посматраном периоду овај циљ остварен је са 83%, од укупно планираних 9083% на годишњем нивоу.
5. Унапређење система ФУК-а – индикатор је % праћења извештавања о (управљање) ризицима у односу на дефинисане ризике у Регистру ризика. У посматраном периоду овај циљ је остварен са 0% од планираних 30% на годишњем нивоу.

#### **Спроведене активности у области корпоративног управљања и унапређења пословних процеса**

##### **Имплементација ФУК-а**

Директор предузећа је дана 28.11.2019. године донео Правилник о организацији и систематизацији послова, што подразумева ажурирање и усклађивање пословних процедура и регистар ризика са претходно поменутих Правилником. У посматраном периоду, а на основу Акционог плана за успостављање, одржавања и редовно ажурирање система ФУК-а у предузећу извршене су следеће активности:

- Ревидирана је Одлука о именовању руководиоца ФУК-а;
- Ревидирана је Одлука о именовању радне групе за успостављање система ФУК-а;

- Ревидирана су све процедуре које су до сада написане и израђене нове процедуре везане за Службу за управљање комуналним отпадом, Службу за одлагање отпада на депонију, Службу јавно прометних и јавно зелених површина, Службу расадника, Зоохигијенску службу, Службу транспорта и одржавања и Финансијско рачуноводствени сектор.

#### **Имплементација интерне ревизије**

Дана 01.07.2022. године предузеће је успоставило интерну ревизију сходно члану 82 Закона о буџетском систему и у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

У посматраном периоду извршене се следеће активности интерне ревизије:

- Етички кодекс интерне ревизије
- Повеља интерне ревизије ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин.

#### **Управљање ризицима**

##### **Цене**

**Ризик** - Ниво цена услуга који је тренутно у примени не омогућава покриће трошкова пословања и улагање у инвестиције неопходне за несметано функционисање предузећа.

Трошкови зарада ће у 2022. години, на годишњем нивоу, услед повећања минималне цене рада бити већи за износ од око 11 милиона динара. Послодавац је закључивањем Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности, у обавези да сваком запосленом, на годишњем нивоу, исплати солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја што на годишњем нивоу износи око 17 милиона динара, што предузеће, сходно оствареним финансијским показатељима није у могућности да испоштује. Претходно наведено представља изузетно велику финансијску обавезу за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена, док би са друге стране, непоштовање права запослених везано за исплате које су омогућене Колективним уговором могле да покрену велики број судских поступака од стране запослених према којима послодавца није испоштовао своје обавезе плаћања.

**Управљање ризиком:** Предузеће је у другом кварталу текуће године Оснивачу упутило захтев за корекцију цена изношења и депоновања комуналног отпада, одржавања јавно прометних и јавно зелених површина на територији града Зрењанина, као и ценовник зоохигијене на територији града Зрењанина. Скупштина града Зрењанина је на седници одржаној дана 15.06.2022. године донела Закључак 06-76-8/22-I у коме је дата сагласност на Измене и допуне програма пословања, па самим тим и на корекцију цена за претходно поменуте услуге, пошто ценовник предузећа чини саставни део Програма пословања предузећа.

##### **Људски ресурси**

**Ризик** - Због неконкурентних зарада могућ је одлазак запослених из предузећа, што за последицу може имати кашњење у реализацији пружања услуга.

**Управљање ризиком:** Предузеће наводи да планира да у наредном кварталу текуће године проследи захтев за корекцију цене рада.



### **Ликвидност**

**Ризик** - Пад ликвидности за последицу може имати немогућност плаћања доспелих обавеза.

**Управљање ризиком:** Предузеће наводи да је за очување ликвидности неопходна наплата потраживања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и слања опомена. У посматраном периоду упућена је укупно 351 опомена пред утуужење привредним субјектима, а покренуто је 35 судских спорова у којима је предузеће страна која тужи.

### **Судски и вансудски спорови**

**Ризик** - Непланиране исплате по судским пресудама услед судских спорова покренутих против предузећа, као и вансудска поравнања могу да доведу до немогућности извршења буџета града.

**Управљање ризиком:** Повећати број акција хватања паса и мачака луталица.

### **Финансијски план**

**Ризик** – Због недостатка информација од стране служби нису узети у обзир сви елементи на приходној и расходној страни, што за последицу може имати недостатак средстава за покриће трошкова везаних за спровођење пословних активности.

**Управљање ризиком:** Побољшање комуникације путем е-маил-а и интерних састанака.

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

#### **- Образац 1 - Биланс успеха**

У периоду од 01.01. до 30.09.2022. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 612.249 хиљада динара и укупне расходе у износу од 566.283 хиљаде динара, те остварило добитак пре опорезивања у износу од 45.966 хиљада динара.

**Разлог:** Предузеће наводи следеће разлоге због којих је дошло до одступања:

#### **ПРИХОДИ**

- У структури пословних прихода најзначајнији су приходи од извршених услуга: изношење комуналног отпада од грађана и привреде, одржавање јавно прометних и јавно зелених површина, одржавање комуналне хигијене у насељеним местима, одржавање гробља, делатност зоохигијене и субвенција. Пословни приходи реализовани су у складу са планираним за посматрани период.
- Остали пословни приходи остварени су у већем износу од планираних за 94%, што је последица спровођења јавних радова за особе са инвалидитетом.

#### **РАСХОДИ**

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 30.09.2022. године, остварени су у износу од 558.430 хиљада динара и у односу на планиране Изменама и допунама

Програма пословања за посматрани период остварени су на nižем нивоу за 8% (забележен је нижи ниво појединих трошкова у односу на планиране).

- Остварени пословни добитак на крају посматраног периода износи 49.853 хиљада динара, који значајније одступа од плана за посматрани период.
- Трошкови материјала, горива и енергије одступају у делу трошкова издвојених за набавку помоћног материјала као и резервних делова где је забележено одступање за 4% у односу на планирану вредност за посматрани период. Разлог одступања огледа се у томе што се радне машине интензивно користе, те долази до кварова, па је неопходно извршити набавке резервних делова, како би се исте поправиле да њихов квар не би реметио процес пружања услуга изношења и депоновања смећа.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи одступају од плана из разлога што је предузеће планирало да исплати солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених, али исто није извршило у целости пошто ова обавеза представља велику финансијску обавезу за предузеће, чијим поштовањем би била значајно угрожена ликвидност предузећа.
- Финансијски расходи су у износу од 1.496 хиљада динара. ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин има обавезе за кредите код Комерцијалне банке и лизинг код Unicredit leasing Srbija d.o.o. који су обрачунати са девизном клаузулом у еврима, а обавеза се измирује у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан уплате.
- Остали расходи остварени су у износу од 5.542 хиљаде динара, и у највећој мери се односе на накнаде штете за ујед паса луталица (реализовани су у већем износу од планираних за 9%).
- Остварени добитак пре опорезивања на крају извештајног периода 2022. године износи 45.966 хиљаде динара за 108% више у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Остварен је нето добитак на крају извештајног периода 2022. године износи 44.261 хиљада динара, за 136% више у односу на планирану вредност за посматрани период.

#### - Образац 1 А - Биланс стања

Биланс стања на дан 30.09.2022. године показује да предузеће има значајнија одступања у односу на планирано у оквиру групе 10 – Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар и групе 13 – Роба, због неутрошеног материјала до краја извештајног периода у складу са планом.

Значајнија одступања у односу на планирано налазе се у групи 23 – Краткорочни финансијски пласмани у оквиру којих се налазе и краткорочни потрошачки кредити – уговори у укупном износу од 4.910 хиљада динара, а односе се на потраживања од физичких лица којима је омогућена куповина пластичних канти за одлагање отпада на рате.

Одступања у односу на план су и у групи 24 – Готовина и готовински еквиваленти, а разлог је повећање наплате у трећем кварталу.

Значајно одступањ у односу на планирано налази се на позицији 430 – Примљени аванси, депозити и кауције, а односе се на пројекат реконструкције зеленила у Карађорђевој парку.

Значајно одступање у односу на планирано је на позицији 49 – Краткорочна пасивна временска разграничења и одступају у износу од 13.863 хиљаде динара због обавезе чувања опреме (активе) стечене као резултат коришћења средстава из ИПА програма прекограничне сарадње Румунија – Србија.

**- Образац 1Б – Извештај о токовима готовине**

Из извештаја о токовима готовине се види да је већи број позиција реализован у оквиру планираних вредности. Највећа одступања су код позиције „Одливи готовине из активности финансирања због набавке опреме путем финансијског лизинга. Одступања су и код прилива готовине из пословних активности због повећања продаје и одлива готовине из пословних активности због повећања обавеза према добављачима. Наведене чињенице утицале су и на веће исказану готовину у односу на планирану на крају обрачунског периода.

**- Образац 2 - Трошкови запослених**

Одступање се јавља код позиције „Накнаде по уговору о делу“ и „Број прималаца накнаде“ по овом основу је мањи за око 62% од планираног, услед мањег броја ангажованих лица.

Одступање у овом делу извештаја јавља се и на позицији „Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима“ у већем износу од планираног за посматрани период. Такође, долази до одступања и код „Броја прималаца поменуте накнаде“, где је предузеће за посматрани период планирало ангажовање 2 лица, а ангажовано је 16 лица. Разлог оваквог одступања је следећи: Предузеће је марта месеца 2022. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање јавног рада.

Одступање се налази и на позицији „Остале накнаде трошкова запосленима“ и „Осталим физичким лицима“ у износу од 1.977 хиљаде динара, огледа се у мањој реализацији од планиране, а односи се на трошкове дељења рачуна преко омладинске задруге и трошкова чињења запосленима.

Значајно одступање се налази и код позиције „Накнаде трошкова на службеном путу које су реализоване у износу од 448 хиљада динара, а односе се на смештај запослених упучених на сајам ИФАТ у Минхен, ради унапређења делатности предузећа.

Исплата осталих позиција трошкова запослених извршена је у складу са планираним Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину.

### - Образац 3 – Динамика запослених

На дан 31.12.2021. године предузеће је имало укупан број запослених 385, а од тога: 276 запослених на неодређено време, 109 запослени на одређено време.

У периоду од 01.01 до 30.09.2022. године дошло је до одлива 31 запосленог лица и пријема 47 лица у радни однос због потреба процеса рада (14 сезонских радника ангажованих на одржавању јавно прометних и јавно зелених површина и 24 заменска радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана), а радни однос за 9 запослених је са одређеног прерастао у радни однос на неодређено време.

На дан 30.09.2022. године предузеће није одступило од планираног броја запослених Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину.

### - Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

Приказани распони планираних и исплаћених зарада, као и просечна зарада су у оквиру планираних Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину.

### - Образац 5 – Приходи из буџета

За 2022. годину нису планиране субвенције и остали приходи из буџета, тако да нема ни остварења по овом основу.

### - Образац 6 - Средства за посебне памене

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код донација за 33% већа од планиране вредности за посматрани период;

Разлог: Предузеће као разлоге одступања планиране вредности донација од планираних за посматрани период наводи да долази услед непрецизно испланиране динамике по кварталима, као и да ће досадашња реализација умањити исту у наредном периоду до износа планираног на годишњем нивоу.

### - Образац 7 – Расподела остварене добити/ покриће губитка

Предузеће је 2017. годину пословало са добитком у износу од 18.414.248 динара, која на основу одлуке Надзорног одбора у целости усмерена на финансирање инвестиција одн. куповину опреме.

2018. године остварена је добит у износу од 12.504.491 динара, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-129-21/19-I у целости усмерена на финансирање инвестиција одн. куповину опреме.

2019. године остварена је добит у износу од 4.598.363 динара, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-116-40/20-I у целости усмерена на финансирање инвестиција одн. куповину опреме.

2020. године остварен је губитак у износу од 22.263.749 динара, који се на основу одлуке Надзорног одбора покрива из нераспоређене добити ранијих година.

2021. године остварен је добитак у износу од 6.793.155 динара, за који још увек није донета одлука Надзорног одбора, па самим тим ни одлука оснивача.

#### **- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Стање кредитне задужености на дан 30.09.2022. године износи 50.549 хиљаде динара, од чега за ликвидност 7.018 хиљада динара и за опрему 43.531 хиљада динара. Измирење кредитних обавеза врши се из текуће ликвидности.

Предузеће је марта месеца 2022. године потписало Уговор о финансијском лизингу са ОТП leasing Србија доо, Нови Београд на име набавке комуналних возила: специјално возила – аутосмеџар у износу од 76.500 Еура и специјалног возила аутоцистерна од 5 м<sup>3</sup> у износу од 62.100 Еура, са динамиком отплате од 60 месеци.

#### **- Образац 9 – Готовински еквиваленти**

Стање готовине на почетку обрачунског периода је износило 8.909 хиљада динара, док на крају обрачунског периода износи 24.149 хиљада динара.

#### **- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину предузеће је за посматрани период планирало инвестиције у износу од 128.227 хиљада динара.

У посматраном периоду реализација инвестиција се одвијала на следећи начин кроз набавку следећег:

- 102 метална контејнера од 1,1м<sup>3</sup> у износу од 4.998 хиљада динара
- аутоцистерне Ивеко у износу од 8.229 хиљада динара
- аутосмеџара Ивеко у износу од 10.137 хиљада динара
- 5 фискалних каса у износу од 105 хиљада динара
- 12 фискалних штампача у износу од 275 хиљада динара
- 6 комуналних косачица у износу од 1.904 хиљаде динара
- 5 моторних косачица у износу од 442 хијаде динара
- 3 моторна чистача у износу од 235 хиљада динара
- 6 телескопских маказа у износу од 416 хиљада динара
- 3 самоходне травокосачице у износу од 285 хиљада динара
- 2 дувача лишћа у износу од 184 хиљаде динара
- 1 моторна тестера у износу од 130 хиљада динара
- и остало (компјутерска опрема, архиваторске полице, гасни котао, акумулаторске маказе, машина за прање возила топлем водом, бензинска прскалица, клима уређаји) у износу од 1.951 хиљаду динара.

#### **- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови**

Укупна доспела потраживања предузећа на дан 30.09.2022. године износе 501.842 хиљаде динара без приказане исправке потраживања купаца.

Предузеће је у посматраном периоду успешно наплатило потраживања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена, а намера је да се настави у том правцу.

Обавезе према добављачима имају валуту плаћања 45 дана по одредбама Закона о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Што се тиче **судских спорова** где је предузеће страна која тужи има 35 утужења:

1. Ради неоснованог обогаћења
2. Ради исплате на основу веродостојне исправе

Код спорова где је тужена страна, постоје четири спора:

1. Накнада штета од уједа паса луталица за три спора
2. Спор ради чинидбе.

### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Предузеће је у посматраном периоду у највећем делу пословало у оквирима планираног и није дошло до поремећаја у пословању.

У складу са мерама редовно се сакупља и одвози смеће, чисте јавне градске површине и врше друге комуналне услуге, а у циљу очувања одговарајућег нивоа комуналних услуга. Предузеће је успело да адекватно испуни своју главну мисију и квалитетно и благовремено изврши услуге корисницима. Предузеће предузима и активности очувања финансијске способности, од кога директно зависи и функционисање предузећа.

Ова информација сачињена је на основу Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.09.2022. године (број 01-589/1 од 27.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 27.10.2022. године, Одлуком број 01-16/32-3).

### **НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА: ЈКП "Пијаце и паркинзи"**

**Седиште:** Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића бб  
**Претежна делатност:** 6820 – издавање некретнина

**Матични број:** 0875931 **ПИБ:** 101165299

### **Програм пословања:**

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 17.12.2021. године број закључка: 06-168-33/21-1.

Прва измена програма пословања за 2022. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 04.02.2022. године број закључка: 06-22-16/22-1.

Друга измена програма пословања за 2022. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 09.09.2022. године број закључка: 06-125-27/22-I.

### **Образложење пословања:**

У посматраном периоду предузеће је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне и хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме.

Анализом улазних фактура уочено је значајно повећање готово свих добара, услуга и радова.

У извештајном периоду предузеће није било у блокади, нити је имало кашњења у роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и није било већих одступања у односу на Измене Програма пословања за 2022. годину.

#### **Циљ предузећа у 2022. години је:**

- Повећање паркинг места у зеленој зони за 70 паркинг места (у току је поступак добијања сагласности оснивача за проширење зелене зоне)
- Да се пронађу закупци за сав пословни простор ( и поред више пута датих огласа 5 од 22 локала још увек нема закупце)
- Повећати број подигнутих возила специјални возилом „Паук“. У посматраном периоду значајно је повећано ангажовање полиције на уклањању непрописно паркираних возила ( у посматраном периоду 2022. године подигнуто је 458, док је у истом периоду 2021. године подигнуто 180 возила)

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Измене Програма пословања:

#### **- Образац 1 – Биланс успеха**

Предузеће је у посматраном периоду остварило укупне приходе у износу од 82.425 хиљада динара и расходе у износу од 78.475 хиљада динара и исказало добитак у износу од 3.950 хиљада динара. На висину добити највећи утицај су имале мере ограничавања набавки, па су самим тим остварени мањи трошкови.

Анализом приходне и расходне стране биланса успеха показује се да су и приходи и расходи остварени на нижем нивоу од планираних.

Предузеће је приступило рестриктивној политици набавки добара, услуга и радова, како би трошкове svelo на ниво остварених прихода. Укупни трошкови нижи су за 14% од планираних за посматрани период.

Одступања од плана јављају се код трошкова – услед реализације програма „Моја прва плата“ који се реализује путем Националне службе за запошљавање, предузеће је уместо пријема 3 радника у радни однос примило 3 лица преко Националне службе за запошљавање по основу претходно поменутог програма, као и путем програма Јавних

радова за инвалиде. Предузће је конкурисало код Националне службе за запошљавање за запошљавање инвалида и примило 9 инвалида. Трошкови за ангажовање ових лица у потпуности су покривени од стране Националне службе за запошљавање. У посматраном периоду оба програма су у потпуности реализована.

Трошкови режијског материјала, услед више цене материјала у односу на планиране. Трошкови ревизије и трошкови пореза на имовину већи су јер је измирен целокупан износ трошкова.

Трошкови премија осигурања су већи јер је измирен целокупан износ премија за 2022. годину.

#### **- Образац 1А - Биланс стања**

На дан 30.09.2022. године у односу на 31.12.2021. године стална имовина предузећа се повећала за већи износ нових набавки основних средстава у односу на обрачунату амортизацију основних средстава. Обртна имовина се смањила (повећали су се плаћени аванси, повећала су се потраживања по основу продаје и остала потраживања. Смањила се готовина на рачунима предузећа – првенствено по основу исплате добављачима, по основу плаћених аванса и по основу набавке основних средстава. Нераспоређени добитак текуће године настао је као последица рестриктивне политике набавки јер су смањене обавезе из пословања (добављачи). Остале краткорочне обавезе (према запосленима и члановима Надзорног одбора) су се повећале првенствено из разлога повећања минималне цене рада за 2022. годину. Обавезе по основу пореза на додату вредност су мање од планираних јер је реализован мањи обим пружених услуга од планираних. Пасивна временска разграничења (разграничени приходи су мањи јер ови приходи углавном настају на крају пословне године).

#### **- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине**

Смањен обим пружених услуга негативно је утицао на прилив готовог новца на рачуне предузећа. Већи одливи готовине од планираних су код исплата добављачима, осталих јавних прихода. Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 10.897 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 3.786 хиљада динара.

#### **- Образац 2 - Трошкови запослених**

Одступање код позиције „Трошкови зарада“ која се огледа у мањој реализацији за 5% у односу на планирану вредност за посматрани период, из разлога што није реализовано планирано запошљавање, већ су уместо пријема радника у радни однос примљени радници по основу уговора са Националном службом за запошљавање (програм „Моја прва плата“ и јавни радови запошљавање инвалида).

Накнаде запосленима по основу осталих уговора планиране су Другом изменом Програма пословања за 2022. годину, и реализоване су у износу од 1.788 хиљада динара (програм „Моја прва плата“ – 3 лица и јавни радови запошљавање инвалида - 9 лица).

У посматраном периоду исплаћена је једна отпремнина за одлазак у пензију, иако је планирана исплата три отпремнине, те услед претходно наведеног долази до одступања у односу на планирану вредност.



Трошкови за помоћ радницима су нижи од планираних. Ове трошкове је тешко планирати јер се односе на помоћи у случају смрти и помоћи запосленима за медицинско лечење.

Трошкови стручног усавршавања запослених нижи су од планираних јер су у посматраном периоду запослени мање упућивани на стручна усавршавања.

#### **- Образац 3 - Динамика запослених**

У посматраном периоду у односу на дан 30.06.2022. године један стално запослени радник је пензионисан, а због дужег боловања стално запослених радника и потреба процеса рада примљена су три радника на одређено време.

У току септембра месеца завршени су програми који су реализовани путем Националне службе за запошљавање (запошљавање инвалида и «Моја прва плата»)

#### **- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада**

У посматраном периоду распон планираних и исплаћених зарада, као и просечна зарада кретали су се у нешто мањем износу од планираних оквира.

#### **- Образац 5 – Приходи из буџета**

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за посматрани период, али су ипак реализовани из буџета Републике (Министарство финансија) у износу од 211.608 динара за набавку нових фискалних уређаја и програм запошљавања особа са инвалидитетом у износу од 1.240.546 динара.

#### **- Образац 6 - Средства за посебне намене**

Програмом пословања за 2022. годину планирана је реализација следећих позиција:

- реклама и пропаганда је планирана, али је реализована у мањем обиму од планираног за посматрани период
- остало која се односи на издатке за јубиларне награде и отпремнине, реализована је у посматраном периоду у мањем износу од планираног.

#### **- Образац 7 – Расподела остварене добити/покриће губитка**

Предузеће је 2018. године остварило губитак у износу од 758.263 динара који је покривен из средстава нераспоређене добити претходних година, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-74-35/19-1.

2019. године предузеће је остварило губитак у износу од 2.395.245 динара који је покривен из средстава нераспоређене добити претходних година, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-116-44/20-1.

2020. године предузеће је остварило губитак у износу од 2.692.137 динара који је покривен делимично покривен (55%) из средстава нераспоређене добити претходних

година, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-168-31/21-I.

2021. године предузеће је остварило добитак у износу од 8.953.432 динара који је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-125-26/22-I од дана 09.09.2022. године распоређен на следећи начин:

13% остварене добити употребљено је за покриће губитка из 2020. године;

50% остало је предузећу за финансирање инвестиција и

37% остало је као нераспоређена добит предузећа.

**- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће Другом изменом Програма пословања за 2022. годину није планирало да се кредитно задужи, па самим тим на овој позицији нема ни реализације.

**- Образац 9 – Готовински еквиваленти и готовина**

Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 10.897 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 3.786 хиљада динара.

**- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У посматраном периоду извршена је набавка:

- возила за контролу паркирања.
- путничког возила
- део планиране набавке намештаја
- део планиране набавке рачунарске опреме
- опреме за контролу паркирања из возила
- 9 фискалних каса
- Клима уређаји.

**- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови**

У посматраном периоду бруто потраживања од купаца износе 15.976 хиљада динара, што је нешто више од месечних прихода предузећа. Потраживања преко 12 месеци односе се на потраживања која су утужена и у поступку су наплате преко извршитеља.

У структури потраживања највећа су:

**Потраживања од физичких лица:**

- Потраживања за претплатне карте за паркирање које су узете на отплату на рате у износу од 532 хиљаде динара,
- За посебне паркинг карте у износу од 7.244 хиљаде динара,
- За услуге „Паука“ у износу од 549 хиљада динара.

#### **Потраживања од правних лица:**

- Од Градске управе града Зрењанина за коришћење паркинг простора за одржавање манифестације „Дани пива 2022“ у износу од 1.368 хиљада динара
- Од оператора мобилне телефоније у износу од 3.430 хиљада динара (СМС карте за паркирање),
- Од закупаца пословног простора у износу од 983 хиљаде динара.

Потраживања за претплатне карте од оператора мобилне телефоније и закупаца пословног простора обезбеђена су меницама и њихова наплата је уредна. Наплата потраживања од физичких лица за неплаћено паркирање и за посебне карте уредно се наплаћују.

#### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Првом изменом Програма пословања за 2022. годину предузећу је одобрена корекција цена за услуге које пружа грађанима, чији примена је отпочела у посматраном периоду, тачније 01.06.2022. године.

Један од највећих ризика пословања предузећа у наредном периоду представља утицај пандемије Корона вируса на становништво, па самим тим и на обим услуга које предузеће пружа, док је други очекиван али непознат раст цена добара и услуга што ће директно утицати и на трошкове пословања предузећа.

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.09.2022. године, број 1503/1 од 20.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.10.2022. године, Одлуком број 9/18-1).

#### **НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:**

**ЈКП „Градска топлана“**

**Седиште:** Зрењанин, Панчевачка 55

**Претежна делатност:** 3530 – снабдевање паром и климатизација

**Матични број:** 20489758 **ПИБ:** 105911713

#### **Програм пословања:**

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 17.12.2021. године број закључка: 06-168-34/21-I.

Измене и допуне програма пословања за 2022. годину усвојене су на седници Скупштине града Зрењанина 04.02.2022. године, број закључка: 06-22-17/22-I.

## **Образложење пословања:**

У посматраном периоду није било радова на вреловодној мрежи, као ни активности осим појединих хаварија на вреловодној мрежи – 3 хаварије у насељу Руже Шулман, које су у најкраћем року саниране. Након завршетка грејне сезоне приступило се радовима на чишћењу и одржавању топлотних станица, демонтажом калориметара којима је истекао жиг и одношење истих на баждарење, као и прегледом вреловодних комора. Што се погона за производњу топлотне енергије тиче, након завршетка грејне сезоне, приступило се демонтажи циркулационих пумпи ради редовног сервисирања. Урађен је сервис липије за хемијску припрему воде након грејне сезоне, чишћење димњака и хемијско прање и конзервирање котлова.

### **Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева**

- Физички обим производње - планиран на основу искуствених података – реализација из претходних година
- Перманентно подизање квалитета услуга и унапређење односа са потрошачима, као и увођење одговарајућих стандарда
- Стално смањење природних губитака у пословању уз максималну наплату потраживања од купаца
- Редовно измирење обавеза
- Реконструкција дистрибутивне мреже даљинског грејања и топлотних подстанци
- Стручно усавршавање свих запослених, уз унапређење мера ЗНР и ППЗ, као и примена мера заштите човекове околине
- Усаглашавање интерних аката са прописима који регулишу функционисање основних делатности. Уговорно регулисање свих купопродајних односа са потрошачима у вези са основном делатношћу
- Постизање све веће економичности, ефикасности и ефективности.

### **Управљање ризицима**

Процес управљања ризиком започиње препознавањем ризика, схватајући да је ово најважнија фаза процеса управљања ризиком. На основу пописа најважнијих ризика спроведена је и квантитативна процена ризика и израђен је регистар ризика са кратким описом сваког. Посебна пажња у управљању ризицима мора бити посвећена превенцији ризика. Приликом разматрања ризик, евидентиране су три фазе: идентификација ризика, анализа ризика и реакција на ризик. Идентификација ризика је извршена на основу експертске анализе и документованих претходних искустава.

### **Анализа ризика, покретачи и корективне мере**

Неки од основних ризика који су анализирани јесу и утицаји услова окружења или виша сила.

**Ризик смањења броја потрошача на систему даљинског грејања и смањења потрошње топлотне енергије** – смањење броја потрошача на систему даљинског грејања може бити узроковано незадовољством квалитета пружене услуге, односно недовољном

количином испоручене енергије, неодговарајућим периодом испоруке или високим ценама енергије.

Корективне мере за недовољну количину испоручене енергије и неодговарајући период испоруке се коригују поступањем у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист града Зрењанина“ број 32/2013), Тарифним системом за обрачун инсталисане топлотне снаге и испоручене количине топлотне енергије града Зрењанина („Сл. лист града Зрењанина“ број 32/2013) као и на основу Одлуке о измени Методологије утврђивања цена за инсталисану снагу и испоручену количину топлотне енергије тарифном купцу са упутством за расподелу обрачуна („Сл. лист града Зрењанина“ број 24/2014), које дефинишу период испоруке, као и потребне количине енергије за загревање у зависности од метеоролошких услова. Истим актима је дефинисан и начин формирања цене за испоручену енергију.

**Ризик незадовољавајућег нивоа квалитета услуга** је уско везан са ризиком смањења броја потрошача на систему даљинског грејања. Потребан ниво квалитета услуга је недвосмислено дефинисан Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Сл. лист града Зрењанина“ број 32/2013), Тарифним системом за обрачун инсталисане топлотне снаге и испоручене количине топлотне енергије града Зрењанина („Сл. лист града Зрењанина“ број 32/2013) као и на основу Одлуке о измени Методологије утврђивања цена за инсталисану снагу и испоручену количину топлотне енергије тарифном купцу са упутством за расподелу обрачуна („Сл. лист града Зрењанина“ број 24/2014) чија примена је и корективна мера.

**Низак степен енергетске ефикасности конверзије енергије** је директно повезан са квалитетом одржавања котловског постројења. Од степена ефикасности конверзије примарне енергије зависи и успешност пословања. Корективна мера је квалитетно текуће и инвестиционо одржавање постројења.

**Низак ниво наплате** је ризик повезан са платежном моћи становништва. Корективна мера су побољшање нивоа наплате афирмативним мерама или активирањем законских механизма принудне наплате.

**Неквалитетно одржавање објеката, инсталација и опреме.** Корективна мера је израда и извршавање квалитетних планова текућег и инвестиционог одржавања, као и инвестирање у нову квалитетнију и ефикаснију опрему. Корективна (превентивна) мера континуирано праћење рада топлане, стања опреме и ефикасности система.

**Виша сила** се односи на поплаве, земљотресе и сл. Корективна мера је припрема планова и обука запослених за поступање у таквим ситуацијама, као и полиса осугурања.

У посматраном периоду праћењем идентификованих ризика дошло је до настанка ризика „поремећај цена на тржишту енергената“. Предузеће није одговорило понуди ЕПС снабдевања, тачније није било у могућности да закључи уговор о испоруци електричне енергије из разлога што је понуда гласила на три пута већи износ у односу на износ по уговору из претходне године, јер предузеће Програмом пословања за 2022. годину односно Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину није планирало средства у довољном обиму. Сходно претходно наведеном предузеће је добило обавештење о престанку испоруке електричне енергије, а потом је у периоду од 01.03. до

30.06.2022. године уследило и фактурисање по систему резервног снабдевања од стране ЕПС снабдевања које укључује значајно више цене електричне енергије.

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

**- Образац 1 – Биланс успеха**

Биланс успеха је финансијски извештај у коме се приказују приходи и расходи предузећа са циљем утврђивања резултата пословања у одређеном временском периоду. Предузеће је у посматраном периоду остварило укупне приходе у износу од 378.891 хиљада динара, док су укупни расходи остварени у износу од 426.669 хиљада динара и исказало губитак од 41 милион динара, иако је планирало остварење губитка у износу од 1,5 милиона динара.

Пословни приходи – исказано одступање у реализацији прихода од продаје производа и услуга односи се на мању количину произведене топлотне енергије, услед виших спољних температура у делу периода трајања грејне сезоне (јануар – април 2022. године).

Пословни расходи – исказано је одступање на позиција материјала, горива и енергије – мањи износ трошкова за гас услед виших спољних температура у периоду трајања грејне сезоне јануар – април 2022. године, али са друге стране пораст цене електричне енергије, односно прелазак са комерцијалног на резервно снабдевање услед недостатка средстава предвиђених програмом пословања предузећа. Из наведеног разлога предузеће није било у могућности да закључи уговор, по знатно вишој цени електричне енергије.

Такође, до значајнијег одступања долази и на позицији нематеријалних трошкова – виши трошкови су настали услед ретроактивног задужења предузећа од стране «Инфраструктуре железнице Србије» Београд, као и виши износи судских такси по окончаним судским споровима, а који се нису могли предвидети у моменту израде Програма пословања и Измена и допуна Програма пословања за 2022. годину.

Пословни губитак настао је као последица мање остварених прихода од продаје топлотне енергије.

На позицији осталих прихода дошло је до одступања у реализацији из разлога што се у тренутку израде Програма пословања не може утврдити тачан износ наплате потраживања од потрошача против којих су СУД-у поднете тужбе.

На позицији осталих расходи дошло је до одступања у реализацији из разлога што се у тренутку израде Програма пословања не може утврдити тачан износ дуговања потрошача, против којих ће СУД-у бити поднете тужбе.

Остварени нето губитак је резултат одступања на позицији пословних прихода, осталих прихода и осталих расхода.

**- Образац 1А - Биланс стања**

Постоје одступања код реализације у односу на планиране вредности за посматрани период код следећих позиција:

- Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина – реализација на овој позицији је мања у односу на планирану вредност пошто набављени софтвер није у пуном износу стављен у употребу.

- Некретнине, постројења и опрема реализација је мања од планиране из разлога што ће сва улагања у објекте за пренос топлотне енергије, као и опрема за дистрибуцију ТЕ бити активирана у последњем кварталу 2022. године.

- Залихе – одступају од планираних износа, јер су новчана средства усмерена на авансе према добављачима значајно већа од планираних. Због добре позиције, са аспекта ликвидности, руководство предузећа одлучило је да уплати већи износ новчаних средстава за будуће испоруке природног гаса.

- Купци у земљи – потраживања од купаца су већа од планираних. Претпоставка повечања ове ставке активе је раст нивоа цена уопштено посматрано, а нарочито основних животних намирница и очекивања будућих повећања истих, као последица раста цена енергената на светским тржиштима.

- Остала потраживања – салдо ове позиције у највећем делу чини унапред плаћени ПДВ, што је директна последица авансног плаћања према ЈП Србијагас Нови Сад.

- Дугорочни одложени приходи и примљене донације – ова позиција нема исказану вредност, јер је предузеће претходне године прешло на „МАЛЕ“ стандарде финансијског извештавања који не познају билансну категорију „Дугорочне донације“.

- Обавезе према добављачима – су мање од планираних. Разлог томе су како уштеде у пословању, тако и брже измиривање доспелих обавеза услед већег прилива средстава по основу наплате потраживања.

- Остале обавезе из пословања реализација је већа од планиране, јер је Привредни апелациони суд донео пресуду у спору између ЈКП „Градска топлана“ и ЈП „Србија гас“ у корист ЈП „Србија гаса“ Нови Сад.

#### **- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине**

-Продаја и примљени аванси у земљи, као и примљене камате – су мање од планираних за посматрани период, јер је план формиран на бази већих продајних цена, како за утрошену енергију, тако и за инсталисану снагу.

-Исплате добављачима и дати аванси у земљи – у складу са оствареним приливом средстава и новчаним средствима на текућим рачунима на почетку године, измириване су обавезе према добављачима.

-Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава – одлив средстава је настао због набавке опреме за производњу топлотне енергије. Набављена средства ће бити у функцији до почетка грејне сезоне.

#### **- Образац 2 - Трошкови запослених**

Постоје одступања код:

У извештајном периоду реализација трошкова зарада и укупан број запослених огледа се у мањој реализацији у односу на план за посматрани период. До одступања је дошло из разлога што није дошло до пријема планираног број радника (новозапослених) и мањих исплата у случајевима боловања запослених.

У посматраном периоду није дошло до закључења уговора о привременим и повременим пословима иако је планирано програмом пословања, па самим тим нема ни реализације на овој позицији.

У посматраном периоду није било исплата отпремнина за одлазак у пензију, иако су планиране, разлог који доводи до одступања је то што се у тренутку израде Програма пословања не оже утврдити тачан месец одласка радника у редовну пензију.

У посматраном периоду реализован је мањи износ од планираног на име помоћи радницима и породици радника. Предузеће као разлог одступања наводи да је ове трошкове тешко планирати, јер се односе на помоћ у случају смрти и помоћ радницима за медицинско лечење, а последица мање реализације је мањи број поднетих захтева за исплату солидарне помоћи.

#### **- Образац 3 - Динамика запослених**

У посматраном периоду извршен је пријем једног лица у радни однос на одређено време због потреба процеса рада, што је и планирано програмом пословања.

У посматраном периоду дошло је и до престанка радног односа за једног запосленог – технолошки вишак, чији престанак радног односа је такође планиран Програмом пословања за 2022. годину. У посматраном периоду дошло је до још једног престанка радног односа на основу решења о престанку радног односа због издржавања казне затвора дуже од шест, што није било планирано Програмом пословања за 2022. годину.

#### **- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада**

У посматраном периоду распон планираних и исплаћених зарада, као и просечна зарада кретали су се у нешто мањем износу од планираних оквира.

#### **- Образац 5 – Приходи из буџета**

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за период јануар – септембар 2022. године, па самим тим нису ни реализовани.

#### **- Образац 6 – Средства за посебне намене**

Постоји одступање на позицијама „репрезентација” и „реклама и пропаганда” чија реализација се огледа у мањој од планиране за посматрани период, док се код позиције „остало“ појављује значајније одступање, за које предузеће наводи да је по налогу в.д директора 17.05.2022. године извршен пренос средстава синдикату за његов рад.

#### **- Образац 7 – Расподела остварене добити/покриће губитка**

Предузеће је 2017. године остварило добитак у износу од 54.492.000 динара, расподела добити урађена је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-52-29/18-1.



Предузеће је 2018. године остварило губитак у износу од 20.530.000 динара чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-74-34/19-I.

Предузеће је 2019. године остварило губитак у износу од 92.408.000 динара чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-116-48/20-I.

Предузеће је 2020. године предузеће је остварило добитак у износу од 6.253.306 динара чији начин расподеле је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-83-11/21-I.

Предузеће је 2021. године остварило губитак у износу од 15.425.101 динара за чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-64-21/22-I.

#### **- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће је у извештајном периоду кредитно задужено у укупном износу од 634.680.715,00 динара односи се на програм KfW.

Кредитним средствима по основу програма KfW III изграђен је погон за производњу топлотне енергије. Овом фазом била је обухваћена и набавка предизолованих челичних цеви као, и набавка опреме за топлотне подстанице.

Након фазе 3 уследила је фаза 4, која се односила на реконструкцију вреловодне мреже на територији града Зрењанина, као и на набавку опреме за топлотне подстанице (пумпе са фреквентном регулацијом и измењивачи топлотне).

#### **- Образац 9 – Готовински еквиваленти и готовина**

Салдо готовине на почетку обрачуноског периода износио је 118.110.300,00 динара, док на крају извештајног периода износи 84.394.971,00 динара.

#### **- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У извештајном периоду нису планиране инвестиције, па самим тим нису ни реализоване.

#### **- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови**

Судски спорови су утужена потраживања од потрошача за испоручену топлотну енергију и појединачно нису критични и не могу утицати на пословање и резултате предузећа.

У извештајном периоду број спорова где је јавно предузеће страна која тужи износи 484, а укупна вредност истих износи 115.339.924,00 динара, док спорова где је јавно предузеће тужена страна нема.

## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће у свом Извештају о степењу усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.09.2022. године, број 8121/1 од 25.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.10.2022. године, Одлуком број 8141/1) наводи следеће:

у периоду од 01.01. до 30.09.2022. године од укупно расположивих средстава 57,56% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП „Србијагас“ Нови Сад, 16,12% је усмерено на исплату зарада и осталих личних примања, 26,32% на измирење обавеза за обрачунат ПДВ и измирење неопходних трошкова (електрична енергија, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније).

Приказани одливи средстава у складу су са Програмом пословања предузећа.

У периоду јануар – септембар 2022. године ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин редовно је измиривала обавезе за испоручени природни гас настале након 01.01.2022. године.

### НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:

ЈП "Градска стамбена агенција"

Седиште: Зрењанин, Гимназијска 7

Претежна делатност: 6832 – изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Матични број: 08187231 ПИБ: 101170309

### Програм пословања:

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 17.12.2021. године број закључка: 06-168-37/21-1.

Прва измена програма пословања за 2022. годину усвојена на седници Скупштине града Зрењанина 20.05.2022. године број закључка: 06-34-34/22-1.

### Образложење пословања:

У периоду од 01.01. до 30.09.2022. године пословање предузећа обављало се у складу са регистрованом делатношћу, односно у складу са мисијом и визијом.

Пословање и резултати пословања Предузећа условно се могу посматрати са два аспекта:

- а) пословање и резултат пословања Предузећа у вези наплате јавног прихода буџета Града- закупнина пословног и стамбеног простора и откуп станова, на основу уговора о управљању пословним и стамбеним портфолијом са Оснивачем.
- б) пословање и резултат пословања Предузећа од продаје услуга на тржишту.

Циљеви и индикатори пословања план и реализација по кварталима за 2022. годину:

Р. број	Циљ	Индикатор	Планирана вредност индикатора за 2022. годину	Реализација				Верификација
				Q1	Q2	Q3	Q4	
1 (а)	Наплата јавног прихода од закупа пословног простора најмање 85%, у односу на фактурисану реализацију 2021. године.	% наплате	87%	88,53%	112,0%	109,57%		Реализован у потпуности
2 (а)	Наплата јавног прихода од закупа стамбеног простора најмање 75%, у односу на фактурисану реализацију 2021. године.	% наплате	72%	91,8%	100,73%	106,17%		Реализован у потпуности
3 (а)	Остварење просечне оцене задовољства корисника по питању одржавања објеката пословног простора на нивоу претходне године 3,56	Просечна оцена	3,56					Биће верификован у 4. кварталу
4 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово текуће одржавање	Повећана површина у м2	150	50				Биће верификован у 4. кварталу
5 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово и инвестиционо одржавање	Повећана површина у м3	240	50				План је реализован у потпуности за 1. квартал, у последњем кварталу ће видети коначна реализација
6 (б)	Покриће губитка пословања предузћа из 2020. године из остварене добити најмање 25%	Покриће губитка у %	2,15%	19,17%	33,13%			Реализован у потпуности

**Пословни простор:** У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана циљна активност од најмање 85% наплате у односу на фактурисану реализацију реализована је за 25% више од постављене вредности индикатора за посматрани период. Овакав резултат огледа се у наплати потраживања пуштањем меница.

**Стамбени простор:** У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана је реализована активност од најмање 72% реализована је за 34 % више од постављене вредности индикатора за посматрани период. Боља наплата од планиране резултат је сталног опомињања дужника и закуључивање репрограма са њима.

Предузете активности за остварење планираних циљева су дале позитивне резултате. За реализацију осталих циљева показатељи ће бити приказани: после завршетка анкете у септембру месецу, односно након њене обраде и анализе до краја октобра 2022. године.

Предузеће је у овом извештајном периоду реализовало циљеве пословања у складу са планом циљева на више у позитивном смеру.

Приходи су остварени пружањем услуга управљања пословним и стамбеним простором у име и за рачун Оснивача, управљањем спортско-рекреационим центрима „Пескара“, „Тиса“ и „Мотел“ у име и за рачун Предузећа, пружањем услуга трећим лицима код укњижби, односно земљишно књижног спровођења.

У овом извештајном периоду једино нису реализовани приходи од пројектовања и надзора за трећа лица као и расходи везани за њихову реализацију. Иначе ови приходи су и планирани уз напомену да највероватније неће ни бити реализовани, али су због процедуре измене програма пословања ипак планирани за случај да дође до реализације пројеката.

**Ризици:** У Предузећу постоји Тим за ризике који разматра и управља ризицима и приликама као ефектима несигурности, односно неизвесности у односу на жељене исходе на планиране циљеве пословања, који су дефинисани у процедури Ризици и прилике у систему ИСО 9001:2015.

У зависности од врсте утицаја и могућих ризика и на основу формираног регистра пословних ризика Тим за ризике редовно спроводи њихову оцену користећи методологију оцене ризика. Након оцене ризика Тим за ризике утврђује колико који ризик има значај, односно утицај на функционисање пословних процеса, ефекте и ефикасност.

Када су у питању значајни ризици Тим дефинише превентивне мере и мере заштите, прати спровођење мера, у периоду од 3-6 месеци од претходне оцене спроводи поновну оцену, дели ризик са осигуравајућим друштвом, прихвата ризик или избегава ризик, ублажава ризик променом вероватноће и променом последица.

У овом извештајном периоду није било појаве ни једног ризика.

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

**- Образац 1 - Биланс успеха**

Одступања реализованих вредности преко 10% у односу на планиране на скоро свим позицијама биланса успеха резултат су, као што је образложено у делу пословања Предузећа на тржишту, нереализовани послови на пројектовању и надзору за трећа лица и реализација изнад планиране вредности осталих пословних прихода и финансијских прихода.

**Приходи:** Реализација укупних прихода од 86% у односу на планиране приходе резултат је већ поменутих нереализованих послова пројектовања и надзора за трећа лица. Реализација на више код финансијских прихода је резултат наплаћених камата од купаца по основу судских пресуда. Укупни приходи износе 47.989 хиљада динара.

**Расходи:** Реализација укупних расхода од 85% у односу на планиране на кључним позицијама пословних расхода резултат је истих чињеница као и за позиције прихода. Укупни расходи износе 45.638 хиљаде динара. Реализација финансијских расхода у односу на планиране условљена је мањим бројем судских пресуда у корист клијената који су тужили предузеће. Остали расходи у односу на план реализовани су за 23% више од плана за посматрани период и условљени су режијским трошковима купаца у пословном и стамбеном простору за које се врши префактурисање.

**Резултат пословања:** На крају посматраног периода предузеће је остварило добит у износу од 2.351 хиљада динара, јер је реализовало све планиране активности, осим већ

поменуте која је једнако утицала на реализацију планираних прихода и планираних расхода.

- **Образац 2 - Биланс стања**

Обе билансне перспективе, у односу на планиране вредности, мање су за 13%.

**Актива:** одступања реализованих од планираних вредности за више од 10% на појединим позицијама у генерисане већ поменутим нереализованим пословима пројектовања и надзора за трећа лица и због тога што још увек није реализована набавка службеног возила и остале опреме.

**Пасива:** значајна одступања реализованих од планираних вредности за више од 10% су резултат нереализованих послова на тржишту за трећа лица за које је и у плану наглашено да можда неће бити реализована.

Губитак из претходних година није покривен из добити остварене у 2021. години, јер се до краја октобра месеца очекује да предузеће добије сагласност Оснивача.

- **Образац 1Б - Извештај о токовима готовине**

Укупни новчани токови, односно приливи и одливи су у складу са планом. Реализација осталих одлива од 173% је настала због неадекватног планирања одлива по основу режијских трошкова закупаца пословног и стамбеног простора, јер је у закуп ушао и један број нових закупаца који имају већу потрошњу енергената.

Одступање реализованих вредности стања готовине у односу на планиране вредности од 151% резултат је политике штедње у 2022. години и боље наплате потраживања.

- **Образац 2 – Трошкови запослених**

Одступања реализованих трошкова запослених за зарадае у односу на планиране за више од 10%, односно реализација од 82% у односу на планирану вредност генерисана је мерама штедње као што је мање запошљавање. Мања реализација дневница и накнада трошкова на службеном путу, мања реализација трошкова превоза на посао и са посла и мања реализација осталих трошкова запослених резултат је мањег броја запослених.

- **Образац 3 - Динамика запослених**

У току извештајног периода није било одступања од планираног укупног броја запослених и броја запослених на неодређено и одређено време, јер није било новог запошљавања.

На крају извештајног периода у предузећу је запослено 19 радника.

- **Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада**

Распон планираних и исплаћених зарада у овом извештајном периоду не одступа значајније од плана и огледа се у нешто мањој реализацији од планиране.

- **Образац 5 – Приходи из буџета**

Програмом пословања за овај извештајни период нису планиране субвенције и остали приходи из буџета, али су ипак реализовани из буџета Републике (Министарство финансија) у износу од 23.512 динара за набавку нових фискалних уређаја.

- **Образац 6 - Средства за посебне намене**

У овом извештајном периоду реализација средства за посебне намене одступа у односу на план за III квартал за више од 10%, и огледа се у мањој реализацији од планиране, због политике уштеда у 2022. години и односи се на трошкове репрезентације и рекламе и пропаганде.

- **Образац 7 – Расподела остварене добити/покриће губитка**

Предузеће је 2018. године остварило добитак у износу од 38.832,00 динара за који није донета одлука о начину расподеле.

2019. године предузеће је остварило добитак у износу од 314.602,00 динара за који није донета одлука о начину расподеле.

2020. године предузеће је остварило губитак у износу од 8.757.803,00 динара који је покривен делимично у износу од 1.767.926,00 динара из средстава нераспоређене добити претходних година, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-168-31/21-Г.

2021. године предузеће је остварило добитак у износу од 2.785.933,00 динара за који још није донета одлука о начину расподеле.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Програмом пословања за овај извештајни период није планирано кредитно задужење, односно у 2022. години није планирано задуживање предузета путем кредита.

- **Образац 9 – Готовински еквиваленти и готовина**

Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 9.278 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 10.591 хиљада динара.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања за овај извештајни период нису планиране инвестиције, односно у 2022. години нису планирана инвестициона улагања.

## - Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања предузећа односе се на потраживања за извршене услуге, дате авансе и префактурисане услуге износе 8.540 хиљада динара, а обавезе према добављачима износе 4.006 хиљада динара. Остале обавезе, које се не односе на добављаче, у највећем делу се односе на примљене депозите од закупаца пословног простора који је у власништву града Зрењанина.

Што се тиче судских спорова где је предузеће **страна која тужи** има један спор:

- Предаја поседа на стану у јавној својини града Зрењанина, пресуда о иселењу још није правоснажна у износу од 10.000 динара

Код спорова где је **тужена страна**, постоје два спора:

- Тужилац ЈП Електропривреда Србије - дуг за електричну енергију везано за разне непокретности у јавној својини града Зрењанина у износу од 17.728 динара

- Тужилац Бифе Олд тиме Зрењанин – накнада по правном основу стицања без основа, а поводом некадашњег закупа пословног простора у јавној својини града Зрењанина. Чека се другостепени суд да донесе одлуку – вредност спора износи 1.902.720 динара.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Значајно је што је предузеће у посматраном периоду остварило добитак, што даје перспективу за значајно покриће губитка из ранијих година.

Информација и овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.09.2022. године, број 120/34 од 28.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.10.2022. године, Одлуком број 120/35).

### **НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:**

**Јавно предузеће за урбанизам**

Седиште: Зрењанин, Раде Коначара бб

Претежна делатност: 71.11 - Архитектонска делатност

Матични број: 08314659 ПИБ: 101165196

### **Програм пословања:**

Програм пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 17.12.2022. године број закључка: 06-168 -36/21-1.

### **Образложење пословања:**

Пословање у овом периоду карактеришу извршене услуге:

- израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Багљаш“, Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Југоисток“ – 100% План је усвојен на седници скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године
- Израда генералног урбанистичког плана насељеног места Зрењанин (10%)
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Берберско Болница“ – 30% након упућивања плана на јавни увид, 20% након обављеног јавног увида
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Центар“ – 100% План је усвојен на седници скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Доља“ – 30% након упућивања на јавни увид, након обављеног јавног увида 20% и 10% након усвајања од стране Скупштине града. План је усвојен на седници скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године
- Израда урбанистичких пројеката, пројеката парцелације, препарцелације по захтеву Градске управе града Зрењанина, правних и физичких лица.
- Приходи од планске документације су мањи у односу на планираних вредности. Разлози мање реализације су:
  - Планска документација се ради по приоритетима и захтевима оснивача. Фактурисање извршених услуга у овом делу врши се на основу динамике утврђене ценовником који је саставни део Програма пословања.
  - Израда планске документације условљена је и доставом геодетских подлога од стране носиоца израде плана и службе за катастар непокретности.
- Израда правила уређења и грађења (локацијски услови) и Информације о локацији.
- Израда планске документације по захтеву инвеститора.
- Праћење реализације планских докумената, анализа локалитета и давање стручног мишљења органима Градске управе града Зрењанина у поступку озакоњења и по другим захтевима.
  - Вршење надзора по захтевима оснивача на основу поверене делатности и то: надзор над редовним одржавањем путева (зимско и летње одржавање) у складу са законском регулативом, надзор над рехабилитацијом тротоара и бициклистичких стаза, надзор над јавном расветом, надзор на редовном одржавању хоризонталне и вертикалне сигнализације, светлосне саобраћајне сигнализације и опреме, надзор над изградњом прикључака прилазних путева и паркинга.
  - На захтев градских и републичких органа издавање услова пројектовања, прикључења, укрштање и паралелно вођење у односу на јавни пут и саобраћајне површине, свих објеката и објеката инфраструктуре у својству управљача јавног пута, у поступцима обједињене процедуре или ван ње.
    - Инжењерски послови за потребе Градске управе (саветодавне услуге).
    - Консалтинг и друге техничке услуге.
  - Приходи од услуга надзора остварени су у оквиру планираних вредности. Ови приходи директно су узроковани нивоом извршених радова на које се обрачунава надзор по ценовнику Предузећа.
    - Издавање разних услова, дозвола, сагласности, потврда и мишљења.
    - Предузеће се бави и предметима СОН-а из 2015.године и ранијих година (као поверилац у извршним поступцима и тужилац у судским поступцима).
    - Предузеће се стара о наплати накнаде за уређење грађевинског земљишта и закуп по уговорима склопљеним до 30.11.2016.год. односно док је пословало као ЈП „Дирекција



за изградњу и уређење града Зрењанина“ Зрењанин (у даљем тексту: Дирекција). У пословним књигама се само свидентирају промене (плаћање) које немају утицаја на пословни резултат и нису потраживања чија реализација утиче на пословање Предузећа.

Активности за посматрани период реализоване су уз стабилну ликвидност. Предузеће је редовно измиривало своје обавеза (према запосленима, добављачима и пореским обавезама). Директно на ово утицало је потраживање по почетном стању од купца града Зрењанина и повећана реализација (више фактурисано у овом периоду. У исто време рационално трошење и смањена реализација зараде резултирало је добит као резултат за посматрани период.

Предузеће има одступања у следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

**- Образац 1 - Биланс успеха**

Биланс успеха приказује пословање предузећа у току извештајног периода од 01.01.2022. до 30.09.2022. године.

По структури на дан 30.09.2022. године:

Пословни приходи су остварени 83% у односу на планиране и представљају знатно повећање. Фактурисање, односно реализација базира на потребама и захтевима оснивача очекујемо током године бољи показатељ ускладу са планираним вредностима.

Финансијски приходи су остварени у већем износу од планираних наплаћена је камата за потраживање из ранијег периода од купца Пионир Грин Енерџи.

Остали приходи су остварени 22% у односу на планиране.

Пословни расходи су реализовани 81% у односу на планиране. Уштеде у трошковима настале су због њихове рационализације и реализације трошкова зарада и накнада зарада у односу на планиране.

Гледано по структури сви пословни расходи су смањени у односу на планиране за посматрани период.

Разлог смањених трошкова:

а) Пројекција зарада и накнада зарада је на бази 35 запослених, док је реализована за 31 запосленог

б) Поједини трошкови планирани су за последњи квартал и очекује се до краја 2022. године већа реализација трошкова материјала, горива и енергије и нематеријалних трошкова.

Финансијски расходи реализовани 58% у односу на план.

Остали расходи реализовани су 20% у односу на план.

На основу приказаног, реализовани укупни приходи и укупни расходи у односу на планиране, резултирао је позитиван финансијски резултат, односно добитак у посматраном периоду и то у износу од 1.497 хиљаде динара

Укупни приходи	43.664 хиљаду динара
Укупни расходи	-42.167 хиљада динара
Добитак (нето)	1.497 хиљаде динара

## - Образац 2 - Биланс стања

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања, обавеза и капитала предузећа, на одређени дан (у овом случају 30.09.2022.године), односно показује шта је то чимс предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

**Актива** : 70.068 хиљада динара

У односу на укупну активу обртна имовина учествује са 96% односно са 67.389 хиљ.динара и у односу на план реализована је 109% . Стална имовина са 4% односно са 2.679 хиљ.динара и у односу на план реализована је 39%.

У структури сталне имовине преовлађује учешће основних средстава (постројења и опрема), нематеријална имовина која је у целости отписана (садашња вредност 0,00 динара)

Обртну имовину чине дати аванси, потраживања од купаца, готовина и готовински еквиваленти, остала краткорочна потраживања, краткорочни финансијски пласмани и активна временска разграничења.

Обртна имовина на крају извештајног периода 30.09.2022. године износи **67.389** хиљада динара и за 9% је виша од планиране. Разлог је повећан салдо на пословним рачунима.

**Пасива** : 70.068 хиљада динара

Структуру пасиве чине :

- Капитал 30% одн. 20.748 хиљада динара и у односу на план реализација је већа за 24%
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе обавезе 70% одн. 49.319 хиљада динара и у односу на план реализација је већа за 101%

Општи рацио ликвидности = Обртна средства/краткорочне обавезе

$$ОРЛ=(67.389/49.319)=1,37$$

Из наведеног се види добар показатељ (степен убрзане ликвидности већи од 1) односно способност предузећа да измирује своје обавезе у року.

## - Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине приказује структуру прилива и одлива новца у Предузећу по појединим ставкама за период од 01.01. до 30.09.2022. године.

Износ токова готовине из пословних активности представља кључни показатељ степена у којем је предузеће из својих пословних активности остварило готовину, која је довољна за очување пословне способности предузећа. Прилив готовине из пословних активности предузећа је нижи у односу на планирани за 2%. Корисник и највећи купац град Зрењанин је извршавао обавезу плаћања у законском року. Потраживања по почетном стању у износу од 20.300 хиљада динара су измирена у целости до 31.03.2022.године

Одливи готовине из пословних активности су за 13% нижи у односу на планирани износ и то се највише односило на плаћање зарада и накнада зарада, плаћање обавеза по основу јавних прихода и плаћање добављачима.

У извештајном периоду исказан је нето прилив из пословних активности у износу од 11.266 хиљада динара, односно реализација од 290% у односу на планирану вредност.

Прилив готовине из активности финансирања је већи од одлива готовине из активности финансирања, те је у извештајном периоду исказан нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 1.241 хиљада динара. Приливи и одливи се односе на наплату потраживања СОН-а, пренос корисницима СОН-а и зајма запосленима.

Како је укупан прилив готовине већи од одлива готовине, предузеће је исказало у извештајном периоду **нето прилив** готовине у износу од 12.507 хиљада динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила **13.853** хиљада динара, увећана за исказан нето прилив готовине периода у износу од **12.507** хиљада динара, тако да готовина на крају обрачунског периода износи **26.360** хиљаде динара, што представља реализацију у односу на план од 176%. Одступања планираних од остварених позиција не ремете пословање предузећа.

#### - Образац 2 - Трошкови запослених

Трошкови запослених, као најзначајнији трошкови у структури расхода у укупном реализованом износу у периоду од 01.01. до 30.09.2022. године су остварени са 84% у односу на планирани износ пројектован Програмом пословања. Највећи износ у трошковима запослених чини маса средстава за зараде запослених у износу од 31.338 хиљада динара од чега се износ 26.981 хиљада динара односи на бруто I зараде, а износ од 4.357 хиљада динара на социјалне доприносе на терет послодавца. Реализације је 84% у односу на планирано, услед мањег броја запослених лица у посматраном периоду у односу на план. На позицији превоз запослених на посао и са посла остварена је мања реализација и то 70% у односу на план из разлога одсуства радника (боловање). Реализација осталих личних расхода и накнада мања је од планиране вредности.

#### - Образац 3 - Динамика запослених

На дан **30.06.2022.** године Предузеће је имало **31** запосленог од којих је 26 запослених на неодређено време и **5** запослених на одређено време. Примљен је један новозапослени по основу уговора на одређено време (период I – VI).

По основу уговора ППП (рад ван радног односа) било је ангажовано 3 лица.

У току трећег квартала 2022. године је било промена у броју и статусу запослених у односу на 30.06.2022. године.

Истекла су два уговора на одређено време.

Примљена су два новозапослена по основу уговора на одређено време.

Истекао је уговор ППП (рад ван радног односа) са 2 ангажована лица.

Склопљени су нови уговори ППП са 2 ангажована лица.

На дан **30.09.2022.** године предузеће има 31 запосленог од којих је 26 запослених на неодређено време и 5 запослених на одређено време, новозапослени 3.

По основу уговора ППП (рад ван радног односа) ангажовано је 3 лица.

#### - Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

У посматраном периоду зарада је вршена у оквиру планиране масе зарада из Програма пословања предузећа за 2022.годину, а у складу са одредбама Закона о раду,

Колективног уговора и уговора о раду, као и Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2022. годину.

Распон планираних и исплаћених зарада у посматраном периоду приказује најнижу, највишу и просечну зараду запослених без пословодства, као и за пословодство. Пословодством се сматрају: в.д.директора и извршни директори.

Исплаћене зараде по групама (пословодство и запослени без пословодства) у посматраном периоду су у складу са планираним.

#### **- Образац 5 – Приходи из буџета**

Годишњим програмом пословања за 2022. годину нису планиране субвенције и остали приходи из буџета, па самим тим нису ни реализовани.

#### **- Образац 6 - Средства за посебне намене**

Програмом пословања за 2022.годину нису планирана средства за спонзорство, донације хуманитарне и спортске активности.

Трошкови репрезентације су остварени испод плана за посматрани период и износе 90%. Примењују се мере штедње и рационално трошење. Трошкови за пропаганду и рекламу су реализовани у овом периоду са 97% у односу на план за посматрани период.

#### **- Образац 7 – Расподела остварене добити и покриће губитка**

Предузеће је 2017. године остварило губитак у износу од 377.957.968,00 динара који који је настао као последица преноса имовине оснивачу, након чега су извршене промене и усклађивања у АПР-у.

2018. године предузеће је остварило добитак у износу од 2.311.509,00 динара за који је донета одлука о начину расподеле остварене добити од стране Надзорног одбора предузећа и Решење Скупштине града Зрењанина број 06-117/-15/19-I (добитак је утрошен на покриће дела губитка из ранијег периода).

2019. године предузеће је остварило добитак у износу од 9.243.060,00 динара за који је донета одлука о начину расподеле остварене добити од стране Надзорног одбора предузећа и Решење Скупштине града Зрењанина број 06-116-51/20-I (50% остварене добити уплаћено је у корист буџета града Зрењанина, а 50% остало у нераспоређеној добити)

2020. године предузеће је остварило добитак у износу од 7.660.101,00 динара за који је донета одлука о начину расподеле остварене добити од стране Надзорног одбора предузећа и Решење Скупштине града Зрењанина број 06-168-35/21-I (50% остварене добити предузеће је искористило уза набавку опреме, а остатак је остао у нераспоређеној добити предузећа).

2021. године предузеће је остварило добитак у износу од 2.309.614,00 динара за расподелу остварене добити није донета одлука о начину расподеле исте, очекује се да то буде извршено у четвртм кварталу 2022. године.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће у посматраном периоду је планирало задуживање код пословне банке путем финансијског лизинга за набавку два нова возила. На дан 30.09.2022. године није дошло до реализације предвиђене планом.

- **Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти**

Готовина је на почетку посматраног периода износила 13.853 хиљаде динара, док на крају извештајног периода износи 26.360 хиљаде динара.

- **Образац 10– Извештај о инвестицијама**

Предузеће није планирало капиталне инвестиције Програмом пословања за 2022. годину.

- **Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови**

Стање потраживања на дан 30.09.2022. износи 6.122 хиљада динара и односи се на потраживања по основу продаје услуга у земљи, приказано у 000 динара

Бруто потраживање износи	7.047 динара
Исправка вредности потраж	-925 динара
<u>Нето потраживање</u>	<u>6.122 динара</u>
Потраживање дуже од 12 месеци	1.003 динара
Потраживања од 3 до 12 месеци	144 динара
<u>Потраживања до 3 месеца</u>	<u>5.899 динара</u>
УКУПНО	7.047 динара

**Напомена:** Предузеће у својим пословним књигама води евиденцију о потраживањима за накнаду за уређивање градског грађевинског земљишта из периода пословања Дирекције за изградњу и уређење града Зрењанина и чија наплата представља приход буџета града Зрењанина. Нето потраживање по том основу исказује у Билансу стања. То је разлог што је предузеће у обрасцу 11 исказало само потраживања и обавезе из свог пословања и своје делатности.

Обавезе према добављачима предузеће је измиривало у року и у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалниом трансакцијама и није било кашњења у плаћању. На дан 30.09.2022. године неизмирене обавезе према добављачима износе 365 хиљаду динара.

Предузеће нема судских спора који би могли битно утицати на пословање или пословни резултат.

Што се тиче судских спорова где је предузеће страна која тужи има **један** спор:

- извршни поступак – дуг без приписане камате у 2022. години – вредност спора 174.573,00 динара

Код спорова где је тужена страна, постоје два спора:

- Тужила повукла тужбу, али су решењем утврђени трошкови парничног поступка у износу од 84.700,00 динара

- Привредни преступ осумњичени су ЈП за урбанизам и одговорно лице у правном лицу, вредност још увек није позната.

Приказани спорови су завршени или су при крају.

### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Планирани приходи за посматрани период пројектовани су у односу на предвиђену реализацију трошкова. Из показатеља се види да су приходи мање остварени од планираних (за 17%), такође и трошкови (19%), исказан је добитак. Предузеће је имало добру ликвидност и све своје планом предвиђене активности је извршавало.

У роковима су измирене обавезе према добављачима, запосленима и пореским институцијама.

У овом моменту добитак је обрачунска категорија и резултат је мање реализације трошкова.

Број запослених је мањи од планираних и самим тим маса предвиђена за зараде остаје неискоришћена и резултира добитак.

Ризик од смањења квалификоване радне снаге и даље је веома присутан. Одлазак стручног кадра са знањем и лиценцама и без младих запослених којима треба пренети дугогодишње искуство у раду је веома велики ризик. Програмом пословања предвиђена су средства за ново запошљавање која остају неискоришћена.

Остваривање планираних прихода и добити као и повећање основних средства (опреме) уз константну рационализацију трошкова представљаће приоритет функционисања предузећа у наредном периоду.

Један од битнијих приоритета је и наставак активности на унапређењу процесу корпоративног управљања, све у циљу доношења пословних одлука које омогућавају ефикасније и одрживо пословање предузећа.

Информација и овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.09.2022. године, број 9/10 од 28.10.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.10.2022. године, Одлуком број 9/10).

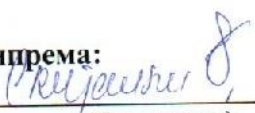
---

## IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Јавна предузећа чији оснивач је град Зрењанин у посматраном периоду имају неусклађености између планираних и реализованих активности из програма пословања.

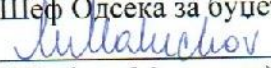
Поред спроведених мера уштеда на свим нивоима где је било могуће спровести их, поједина предузећа послују са губитком или остварују мали износ нето добити, са једне стране услед мање реализације прихода, а са друге стране услед пораста цена на тржишту повећавани су и њихови трошкови, па се самим тим планови не остварују у планираном обиму.

Припрема:


  
(Светлана Црњански)

Контролишу:

Шеф Одсека за буџет

  
(Мирјана Малуцков)

Заменик начелника Одељења за финансије:

  
(Еуђенија Бесу)



**ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 30.09.2022. године**

у 000 динара

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Водовод и канализација"	755,625	598,154	750,751	624,270	2,443	-26,819
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	626,463	608,283	606,310	558,430	18,776	44,261
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	90,735	82,199	93,145	78,472	-2,945	3,482
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	441,531	378,891	457,297	426,669	1,478	40,969
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	45,503	37,398	44,600	35,346	2,262	2,351
6	Јавно предузеће за урбанизам		43,285	52,013	42,076	-175	1,497
	<b>УКУПНО</b>	<b>1,959,857</b>	<b>1,748,210</b>	<b>2,004,116</b>	<b>1,765,263</b>	<b>21,839</b>	<b>65,741</b>

у 000 динара

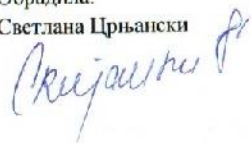
Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	Стање на дан 30.09.2022.
1	ЈКП "Водовод и канализација"	279	270	244,805	227,813	155,625	104,055	70,409
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	412	401	300,346	289,710	0	0	50,549
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	75	71	48,616	46,197	0	0	0
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	73	67	80,550	70,257	0	0	634,681
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	21	19	20,986	17,279	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	31	32,215	26,981	0	0	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>895</b>	<b>859</b>	<b>727,518</b>	<b>678,237</b>	<b>155,625</b>	<b>104,055</b>	<b>755,639</b>

<sup>1</sup> Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Обрадила:

Светлана Црњански




НАЧЕЛНИК  
ГРАДСКЕ УПРАВЕ  
Ненад Домјесков

