

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 15.06.2022. године, донела је

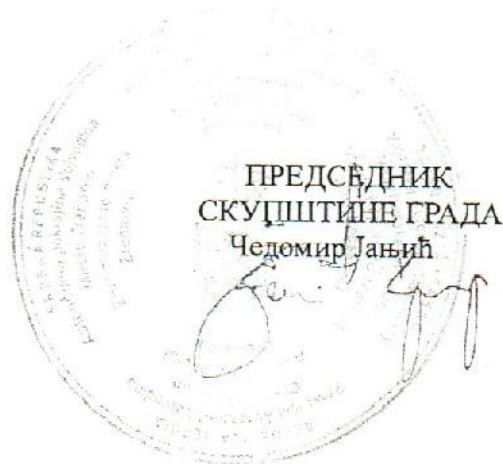
ЗАКЉУЧАК

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 31. марта 2022. године.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

- Министарству привреде Републике Србије
- Одељењу за финансије
- Одсеку за послове Скупштине града, Градоначелника и Градског већа
- А р х и в и.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: 06-76-9/22-I
Дана: 15.06.2022. године
ЗРЕЊАНИН





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-3/22-73-III
Дана: 24.05.2022. 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 24.05.2022. 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 31. марта 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 Буђенија Бесу.



ПРЕДСЕДНИК
ГРАДСКОГ ВЕЋА
Симо Салапура



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ГРАД ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА

ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

БРОЈ: 020-8-11/2022-14

ДАНА: 24.05.2022.

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 31.03.2022.године

Зрењанин, мај 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.

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.

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 ће се мерити остварење циља је број жалби потрошача (које ће се решавати у што краћем року), као и годишња анкета о задовољству потрошача. У посматраном периоду регистровано је 90 жалби потрошача. 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 ће се мерити 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 405 кварова (212 кварова у граду и 193 квара у насељеним местима).

4. Континуирано одржавање канализационе мреже

Дефинисани индикатор је број кварова на канализационој мрежи. Служба одржавања канализације је у посматраном периоду отклонила 374 загушења фекалне канализације.

Спроведене активности у оквиру корпоративног управљања и унапређења пословних процеса

На основу годишњег плана за 2022. годину Служба интерне ревизије обрађује тему „Уговори“ (у ужем и у ширем смислу за период 01.07. – 31.12.2020. године). Руководству предузећа биће достављен Коначан извештај о извршеној ревизији, предложене препоруке и План активности о реализацији наведених препорука.

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

- Образац 1 – Биланс успеха

Предузеће је Програмом пословања за 2022. годину планирало да ће посматрани период завршити са добитком од 21.330.000,00 динара (нето добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са губитком од 36.663.000,00 динара (нето добитак).

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 49% 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 63% 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 11%. Разлог одступања су планиране субвенције за бушење бунара, ЦС „Центар“, текућу ликвидност које нису реализоване у посматраном периоду.
- Расходи из редовног пословања износе су на нивоу од 63% у односу на планиране.

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

- Трошкови материјала, горива и енергије су на нивоу од 32% у односу на план и последица су померања рока за завршетак радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину који ће бити завршени у току 2022. године.
- Трошкови производних услуга су на нивоу од 53% у односу на план и одступају у односу на планиране трошкове подизвођача за извођење радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину.
- Нематеријални трошкови су на нивоу од 121% и већи су од планираних услед ревизије главног пројекта који се финансира кроз субвенцију за пројектну документацију за извориште.

Предузеће је за период 01.01.- 31.03.2022. године остварило пословни губитак у износу од 33.870.000,00 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 расходи износе 5.789.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима који су на нивоу од 193%. Разлог одступања је камата Завода за јавно здравље Зрењанин.

У посматраном периоду предузеће је планирало и остварило губитак из финансирања у износу од 3.192.000,00 динара који значајно одступа од плана.

Остали приходи и остали расходи реализовани су у значајно мањем обиму од планираних.

- Образац 1А - Биланс стања

Биланс стања ЈКП “Водовод и канализација” Зрењанин представља приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 31.03.2022. године.

Стална имовина на дан 31.03.2022. године износи 1.842.813.000,00 динара и на нивоу је планираног. У оквиру сталне имовине нема значајнијих одступања. Обртна имовина износи 234.780.000,00 динара и већа је у односу на план због већих готовинских еквивалената и краткорочних временских разграничења. Капитал предузећа износи 454.769.000,00 динара и мањи је од планираног због оствареног губитка. Дугорочне обавезе мање су од планираних услед кашњења у испоруци возила и радних машина купљених на лизинг. 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 2.082.002.000,00 динара.

Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 15.058.000,00 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 31.03.2022. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на нивоу од 55% у односу на план. 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. Одступају остали приливи због мање пренетих субвенцију у односу на планиране.

Одливи готовине се остварују на нивоу од 74% у односу на план за посматрани период.

Одступање је код исплате добављачима, зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, плаћених камата Заводу за јавно здравље.

У периоду 01.01.- 31.03.2022. године предузеће је остварило нето одлив готовине из пословних активности у износу од 22.245.000,00 динара.

У посматраном периоду прилив готовине из активности инвестирања износи 92.000.000,00 динара (прекид орочења), док је одлив готовине из активности инвестирања 2.000.000,00 динара. До одступања долази код позицији куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме и биолошких средстава (разлог одступања је мања набавка опреме у односу на план).

Предузеће је остварило нето прилив готовине из активности инвестирања у износу од 90.000.000,00 динара.

У посматраном периоду предузеће је остварило укупан нето прилив готовине у износу од 29.124.000,00 динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 42.813.000,00 динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 71.936.000,00 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:

- Накнада по уговору о делу - предузеће је за ову намену планирало износ до 125.000,00 динара, док је у посматраном периоду реализација износила 21.562,00 динара. Реализација је мања услед потребе ангажовања мањег броја лица.
- На дан 31.03.2022. године у предузећу је ангажовано 25 лица по основу уговора о привремено-повременим пословима, како је и планирано. Планирана средства износе 5.625.000,00 динара, а реализована 4.723.671,00 динара.

- Обрачунати путни трошкови реализовани су у износу од 553.224,00 динара, а планирано је 3.000.000,00 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 није планирана отпремнина за одлазак у пензију, али је ипак исплаћена за једно лице у износу од 459.882,00 динара.
- У посматраном периоду исплаћена је солидарна помоћ (помоћ радницима и породицама радника) у износу 86.354,00 динара, иако је планиран износ од 300.000,00 динара.
- Трошкови стручног усавршавања запослених реализовани су у износу од 246.350,00 динара и огледају се у мањој реализацији од планиране.

- 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 31.03.2022. године у предузећу је запослено 268 радника, од чега 237 на неодређено и 31 на одређено време.

На дан 31.03.2022. године предузеће има 29 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 25 лица ангажованих по основу уговора о обављању привремено-повремених пословима.

- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

Исплаћене зараде су у скаду са планираним. Једино одступање је код највише појединачне зараде запослених без пословодства, а разлог је стимулација зараде због радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину.

- Образац 5 – Приходи из буџета

Програмом пословања за 2022. годину за посматрани период планирани су приходи из буџета у износу од 244.875.000,00 динара. У посматраном периоду реализовано је 45.934.120,00 динара.

Укупно пренета средства из буџета на име субвенција износе 9.925.520,00 динара (три месечне рате за набавку специјалног комуналног возила у износу од 2.791.327,00 динара, субвенција за водоснабдевање у износу од 4.149.193,00 динара и субвенција за пројектну документацију за извориште у износу од 2.985.000,00 динара).

У посматраном периоду пренос средстава по основу услуга по уговору:

- за редовно одржавање атмосферске канализације износи 4.614.571,00 динара
- комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину износи 31.394.029,00 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.- 31.03.2022.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2022.годину), јер је предузеће претходно пословну годину завршило са губитком.
- Хуманитарне активности - нису планиране Програмом пословања за 2022. годину.
- Спортске активности - Програмом пословања за први квартал 2022. године планиране су у износу од 75.000,00 динара, али нису реализоване у посматраном периоду.
- На име репрезентације утрошено је 326.030,00 динара, што је више од планираног за посматрани период (утрошена средства су у оквиру планираних за 2022.годину).
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 91.667,00 динара, а планирано је 120.000,00 динара.

- **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 19.449.000,00 динара (нето губитак).

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће има активан уговор о краткорочном револвинг кредиту на износ од 6.000.000,00 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 возиа, 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 возиа, 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 и једног мини багера купљених путем финансијског лизинга, на период отплате од 5 година (из сопствених средстава).

Рате се измирују у складу са плановима отплате.

- Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти

Стање готовине на почетку обрачунског периода је износило 42.813.000,00 динара, док на крају обрачунског периода износи 71.936.000,00 динара. Стање готовине је веће од планираног због уплате аванса за радове на реконструкцији дела водоводне мреже у Зрењанину.

- Образац 10 - Извештај о инвестицијама

Програмом пословања за 2022. годину предузеће је за период 01.01. – 31.03.2022. године планирало инвестиције у износу од 135.500.000,00 динара, док реализација износи 51.257.000,00 динара.

У посматраном периоду реализована је набавка мини багера, камиона са киперском надogradњом и камиона са арњевима и церадом у укупном износу од 17.668.000,00 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 33.589.000,00 динара (обухвата и радове на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину и реконструкцију дела водоводне мреже у Зрењанину).

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања од продаје на дан 31.03.2022. године износе 501.246.000,00 динара.

Структура потраживања на дан 31.03.2022. године		у 000 дин.
20400001 купци фирме		107.710
20400002 купци паушалци		1.810
20400003 купци СОН		197.404
20400004 купци		140.736
20400005 купци Зона		15.098
20400006 купци грађани стари дуг		17.159
20420000 купци услуге		20.914
20420001 купци грађани прикључци		414
20420002 купци грађани Мужља		1
	Укупно:	501.246

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 31.03.2022. године предузеће има обавезе према добављачима у укупном износу од 192.443.977,00 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 репрограм за отплату дуга.

Обавезе предузећа по основу склопљених реograma износе:

- ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад - Споразум о одлагању дуга број IV-37/71-20 од 24.11.2020. године на износ од 55.999.161,71 динара (главница 45.387.874,48 динара + 10.611.287,23 динара) на период отплате од 24 месеца.
- Завод за јавно здравље Зрењанин – Споразум о измирењу дуга потписан је у марту месецу 2022. године на износ од 16.312.418,98 динара на период отплате три 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. Предузеће наводи да поверене инвестиције представљају изазов за предузеће, које све расположиве капацитете усмерава ка успешном обављању поверених послова.

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 31.03.2022. године (број 1264 од 27.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.04.2022. године, Одлуком број 1291).

**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.

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 анкетирања грађана, децембра месеца 2021. године, корисници усуга 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 (предузеће тренутно

има закључене уговоре о одржавању гробаља у четири насељена места. У наредном периоду планира се закључење уговора у још месих заједница.

Циљ – Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавање стамбених зграда - огледа се у закључењу уговора о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара. У посматраном периоду предузеће је закључило три нова уговора о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара

Циљ – активност очувања финансијске ликвидности предузећа – огледа се у наплати дуговања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена. У посматраном периоду прослеђено је 185 опомена пред утужење привредним субјектима.

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.

Индикатори за праћење реализације постављених циљева:

1. Адекватан квалитет пружених комуналних услуга – индикатор је % задовољних корисника
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)
3. Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавања стамбених зграда – индикатор је % активираних скупштина станара у односу на укупан број зграда
4. Активност очувања финансијске ликвидности предузећа – индикатор је % наплаћено у односу на фактурисано
5. Унапређење система ФУК-а – индикатор је % праћења извештавања о (управљање) ризицима у односу на дефинисане ризике у Регистру ризика.

Спроведене активности у области корпоративног управљања и унапређења пословних процеса

Имплементација ФУК-а

Директор предузећа је дана 28.11.2019. године донео нов Правилник о организацији и систематизацији послова, што подразумева ажурирање и усклађивање пословних процедура и регистар ризика са претходно поменутих Правилником, што у протеклом периоду се може видети није учињено.

Имплементација интерне ревизије

Предузеће није успоставило интерну ревизију у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

Предузеће у овом тренутку нема могућност новог запошљавања, услед примене прописа који се односи на контролисано запошљавање у јавном сектору, па је намера да се у

наредном периоду, интерна ревизија успостави на један од прописаних начина чланом 3. став 1. тачка 2. или тачка 3. Правилника.

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 10.963.000,00 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 17.058.580,00 динара, што предузеће, сходно оствареним финансијским показатељима није у могућности да испоштује. Ово је изузетно велика финансијска обавеза 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 послодавац није испоштовао своје обавезе.

Управљање ризиком: Предузеће наводи да планира да у другом кварталу текуће године Оснивачу упути 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.

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 другом 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 слањем опомена.

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 службе 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 31.03.2022. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 193.287 хиљада динара и укупне расходе у износу од 176.609 хиљада динара, те остварило добит пре опорезивања у износу од 16.678 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 гробаља, делатност зоохигијене и субвенција. Пословни приходи реализовани су у складу са планираним за посматрани период.
- Остали приходи остварени су у већем износу од планираних за 22%, што је последица спровођења јавних радова за особе са инвалидитетом.

РАСХОДИ

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.03.2022. године, остварени су у износу од 175.613 хиљада динара и у односу на планиране Програмом пословања за посматрани период остварени су на нижем нивоу за 8% (забележен је нижи ниво појединих трошкова у односу на планиране).

- Остварени пословни добитак на крају посматраног периода износи 17.259 хиљада динара.
- Финансијски расходи су у износу од 438 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 246 хиљада динара, и у највећој мери се односе на накнаде штете за ујед паса луталица (реализовани су у мањем износу од планираних).
- Остварени добитак пре опорезивања на крају извештајног периода 2022. године износи 16.678 хиљада динара.

- Остварен је нето добитак на крају извештајног периода 2022. године износи 14.626 хиљада динара.

- Образац 1 А - Биланс стања

Биланс стања на дан 31.03.2022. године показује да предузеће има значајније износе на позицији „Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми“ из разлога јер мобилни уређај за фотометријске анализе земљишта у износу од 811 хиљада динара, који је предузеће било у обавези да набави на основу Уговора о партнерству за пројекат: “Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order restore their initial use” еМС шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија – Србија није стављен у употребу.

Одступање се налази и на позицији „Одложена пореска средства“ која представљају разлику између рачуноводствене и пореске амортизације, и обрачуна резервисања за отпремнине за одлазак у пензију, чији обрачун је извршен 31.12.2021. године.

Такође, значајнија одступања у односу на планирано налази се на позицији „Недовршена производња и готови производи“. Извештајем Централне пописне комисије о извршеном попису имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2021. године утврђено је стање које је приказано на поменутој позицији.

Одступање се налази на позицији „Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи“, а односи се на услугу имплементације стандарда ISO 50001-2018 и ISO 22301-20 19 према уговору број 38122101 од 01.02.2022. године.

Значајније одступање у односу на план налази се на позивији „Остала краткорочна потраживања“ у оквиру којих се налазе и потраживања од државних органа и организација у укупном износу од 9.013 хиљада динара, а односе се на потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије.

Одступање се налази и на позицији „Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених“ из разлога јер је нови Колективни уговор предузеће потписало 15.03.2022. године и као резултат погрешне процене и погрешно урађеног обрачуна резервисања за јубиларне награде за 2020. –ту годину, јер је исти рађен на бази нижих коефицијената, приказани су у тој години мање обавезе резервисања за јубиларне награде у односу на реално исплаћене, што је исправљено кроз корекцију почетног стања како би резултат пословања за 2020. и 2021. годину био реално исказан.

Одступање у односу на план налази се и на позицији „Краткорочне обавезе“, тачније код позиције „Обавеза по основу пореза на додату вредност“ је већа јер пружање услуга по основу изношења и депоновања смећа за привреду, као и одржавање јавно прометних и јавно зелених површина допринело је повећању обавезе за ПДВ у износу од 803 хиљаде динара.

- Образац 1Б – Извештај о токовима готовине

Из извештаја о токовима готовине се може видети да је већи број позиција реализован у оквиру планираних вредности. Највећа одступања су код позиције «Одливи готовине из активности финансирања» из разлога што је непрецизно планирана динамика по кварталима.

- 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 50% од планираног, услед мањег броја ангажованих лица.

Одступање у овом делу извештаја односи се на «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 10 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 код позиције «Јубиларне награде» из разлога што је марта месеца 2022. године потписан Колективни уговор ЈКП «Чистоћа и зеленило» Зрењанин са градоначелником града Зрењанина у којем је приказан коефицијент за обрачун јубиларних награда већи од планираног Програмом пословања за 2022. годину. У наредном периоду биће урађена Измена и допуна програма пословања којом ће се извршити корекција позиције «Јубиларне награде» прерасподелом средстава унутар Програма пословања.

Одступање се налази и на позицији «Остале накнаде трошкова запосленима» и «Осталим физичким лицима» у износу од 389 хиљада динара, а односи се на трошкове дељења рачуна преко омладинске задруге и трошкова чињења запосленима, наиме новим Правилником о контном оквиру и садржини рачуна о контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике прописан је измењен контни оквир у односу на досадашњи. Одредбе новог Правилника примењују се од 31.12.2021. године. Сходно наведеном Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину извршиће се прерасподела средстава са позиције «Трошкови осталих услуга» на позицију «Остали лични расходи и накнаде».

Исплата осталих позиција трошкова запослених извршена је у складу са планираним Програмом 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 31.03.2022. године дошло је до одлива 14 запослених лица и пријема 13 лица у радни однос због потреба процеса рада (4 сезонска радника ангажована на одржавању јавно прометних и јавно зелених површина и 9 заменских радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана), а радни однос за 7 запослених је са одређеног прерастао на неодређено време.

На дан 31.03.2022. године предузеће није одступило од планираног броја запослених Програмом 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 Програмом 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 намене

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код донација за **69% мање** од планиране вредности за посматрани период;

код **рекламе и пропаганде** за **61% већа** од планиране вредности за посматрани период.

Разлог: Предузеће као разлоге одступања донација од планираних вредности за посматрани период наводи да је у посматраном периоду био поднет мањи број захтева од стране спортских удружења, савеза, клубова, центара за очување културе и слично. До одступања код реализације позиције реклама и пропаганда долази услед непрецизно испланиране динамике по кварталима, а досадашња реализација рекламе и пропаганде ће 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 3.136.019 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 31.03.2022. године износи 49.351.323 динара, од чега за ликвидност 9.575.179 и за опрему 39.776.145 динара.

Неопходно је напоменути да је Програмом пословања за 2022. годину планирана набавка специјалног возила – Аутосмећар и набавка специјалног возила – Аутоцистерна од 5м³.

Дана 17.02.2022. године покренут је поступак јавне набавке којом ће се извршити набавка поменутих возила, путем финансијског лизинга.

Уговори о јавној набавци специјалног возила – аутосмећар и аутоцистерна потписани су са понуђачима 22.03.2022. године, са роком испоруке возила 30 дана од дана потписивања уговора.

- Образац 9 – Готовински еквиваленти

Стање готовине на почетку обрачунског периода је износило 22.007.660,36 динара, док на крају обрачунског периода износи 17.399.843,67 динара.

- Образац 10 – Извештај о инвестицијама

Програмом пословања за 2022. годину укупно планиране инвестиције предузећа за посматрани период износе 38.728.000,00 динара.

У посматраном периоду реализација инвестиција се одвијала на следећи начин:

- Извршена је набавка 52 метална контејнера од 1,1м³
- Извршена је набавка компјутерске опреме и архиваторске полице

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Укупна потраживања предузећа на дан 31.03.2022. године износе 529.120.265 динара без приказане исправке потраживања.

Предузеће је у посматраном периоду успешно наплатило потраживања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена и 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 и укупно износе 13.084.420 динара.

Што се тиче судских спорова где је предузеће страна која тужи има два спора:

1. Ради неоснованог обogaћења у износу од 318.000 динара

2. Ради исплате на основу веродостојне исправе у износу од 7.995 динара

Код спорова где је тужена страна, постоје четири спора:

1. Накнада штета од уједа паса луталица за три спора у укупном износу од 451.770 динара

2. Спор ради чинидбе у износу од 100.000 динара

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 31.03.2022. године (број 01-220/1 од 26.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.04.2022. године, Одлуком број 01-16/4-3).

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-І.

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

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.

Ризик утицаја заразне болести Ковид 19 у посматраном периоду био је висок. Настављен је негативан утицај пандемије изазване вирусом Ковид 19 на рад предузећа. Ово се првенствено огледа у смањеном обиму пружених услуга корисницима. Иако се спроводе мере за безбедан рад запослених и корисника услуга, евидентиран је велики број боловања запослених проузрокован вирусом Ковид 19.

Анализом улазних фактура уочено је значајно повећање готово свих добара, услуга и радова. Највеће повећање уочено је код горива и електричне енергије. Да би очувало ликвидност предузеће је реализовало само неопходне набавке и инвестиције.

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 Програм пословања за 2022. годину.

Циљ предузећа у 2022. години је:

- Повећање паркинг места у зеленој зони за 70 паркинг места (у току је добијање сагласности оснивача за проширење зелене зоне)
- Да се пронађу закупци за сав пословни простор (и поред више пута датих огласа б 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 134, док је у истом периоду 2021. године подигнуто 74 возила)

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

- Образац 1 – Биланс успеха

Предузеће је у посматраном периоду остварило укупне приходе у износу од 24.573.158 динара и расходе у износу од 24.011.349 динара и исказало добит у износу од 561.809 динара. На висину добити највећи утицај су имале ограничене набавке, па самим тим и 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 свело на ниво остварених прихода. Укупни трошкови нижи су за 25% 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.

Код трошкова ревизије и трошкова пореза на имовину целокупан износ трошкова настао је у првом кварталу.

- Образац 1А - Биланс стања

На дан 31.03.2022. године у односу на 31.12.2021. године стална имовина предузећа се повећала за већи износ набавки основних средстава у односу на обрачунату амортизацију истих. Обртна имовина се смањила (повећали су се плаћени аванси, смањила су се потраживања од купаца и остала потраживања, као и готовина на рачинима предузећа-првенствено по основу уплате добављачима по основу аванса. Нераспоређени добитак текуће године настао је као последица уплате субвенције од стране Министарства финансија и рестриктивне политике набавки. Рестриктивном политиком набавки смањене су 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 по основу потраживања из претходне године који су књижени на приходе текуће године) су већи јер је повећан обим пружених услуга који је у целости наплаћен претходне године, а услуга се пружа у току ове године.

- Образац 1 Б - 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 и куповине нематеријалне имовине. Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 10.897.394 динара, док на крају извештајног периода износи 9.734.998 динара.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Одступање код позиције «помоћ радницима и породици радника» која се огледа у мањој реализацији за 56% у односу на планирану вредност за посматрани период, што је последица тешког планирања ове позиције јер се иста односи на исплату помоћи у случају смрти и помоћ радницима за медицинско лечење.

- Образац 3 - Динамика запослених

У посматраном периоду примљен је један радник на упражњено радно место, што је у складу са 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 – март 2022. године, али су ипак реализовани из буџета Републике (Министарство финансија) у износу од 211.608 динара за набавку нових фискалних уређаја.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

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

- репрезентација чија реализација је већа од планиране вредности за посматрани период за 30% из разлога већег броја остварених контаката почетком године, што ће се регулисати смањењем истих у наредном периоду

- реклама и пропаганда је планирана, али није реализована у посматраном периоду

- остало која се односи на издатке за хуманитарне, културне и спортске намене је планирана, али није реализована у посматраном периоду.

-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-I.

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-I.

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 9.422.032 динара за који још није донета одлука о начину расподеле.

-Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће Програмом 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 10.897.394 динара, док на крају извештајног периода износи 9.734.998 динара.

-Образац 10 – Извештај о инвестицијама

У посматраном периоду извршена је набавка возила за контролу паркирања. Возило је плаћено 13% више од планиране вредности набавке из разлога што је на тржишту половних возила дошло до раста цена. Извршена је и набавка рачунарске опреме која одступа од плана услед већег броја набавки од планираних, као и раста цена на тржишту.

-Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

У посматраном периоду бруто потраживања од купаца износе 13.819.043 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 2.169.274,51 динара
- За посебне паркинг карте у износу од 6.234.291,41 динара,
- За услуге „Паука“ у износу од 566.675,58 динара.

Потраживања од правних лица:

- Од оператора мобилне телефоније у износу од 2.710.755,09 динара (СМС карте за паркирање)
- Од купаца пословног простора у износу од 814.327,74 динара.

Потраживања од оператора мобилне телефоније и купаца 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:

Деловање пандемије крајње озбиљно утиче на финансијско пословање предузећа. Рад паркинга ће зависити од обима кретања становништва, а рад «Паука» од рада полиције. Предузеће у посматраном периоду није мењало цене својих услуга. Очекује се да увођење фискалних каса пијачним продавцима смањи број корисника пијачних услуга. Све претходно наведено подразумева отежане услове пословања и додатне трошкове за предузеће. Реализација капиталне инвестиције опремања паркинга «Превлака» новом опремом доприноси бржем протоку саобраћаја, бољој контроли наплате и повећању прихода са овог паркинга. Предузеће очекује да ће реализација инвестиције контроле паркирања из возила допринети бољој контроли наплате паркирања и повећаним приходима са уличних паркинга.

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 31.03.2022. године, број 560/1 од 19.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.04.2022. године, Одлуком број 9/6-1).

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, као ни активности осим појединих хаварија на вреловодној мрежи – 3 хаварије у насељу Руже Шулман, које су у најкраћем року саниране.

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 натуларних губитака у пословању уз максималну наплату потраживања од купаца
- Редовно измирење обавеза
- Реконструкција дистрибутивне мреже даљинског грејања и топлотних подстанција
- Стручно усавршавање свих запослених, уз унапређење мера ЗНР и ППЗ, као и примена мера заштите човекове околине

- Усаглашавање интерних аката са прописима који регулише функционисање основних делатности. Уговорно регулисање свих купопродајних односа са потрошачима.
- 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 због незадовољства квалитетом 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, ка 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 заључи 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 није планирало средства у довољном обиму. Сходно претходно наведеном предузеће је добило обавештење од стране ЕПС снабдевања о престанку испоруке 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 259.970 хиљада динара, док су укупни расходи остварени у износу од 268.811 хиљада динара и исказало губитак од 8,8 милиона динара, иако је планирало остварење добитка у износу од 17,3 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 – мај 2022. године).

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 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 бити поднете тужбе.

Остварени нето губитак је резултат оступања 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:

-Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи – извршено је плаћање према ЈП Србијасгаз за природни гас који ће бити преузет у наредном периоду.

-Купци у земљи – потраживања од купаца су мања од планираних услед боље наплате доспелих потраживања, што као директну последицу има и веће износе на позицији готовина и готовински еквиваленти.

-Нераспоређени добитак ранијих година – ова позиција значајно одступа од плана услед промене рачуноводствене регулативе (прелазак на МСФИ за МСП) у претходној извештајној години.

-Дугорочни одложени приходи и примљене донације –одступање на овој позицији је директна последица промене примењиваних рачуноводствених стандарда и политика.

-Пасивна временска разграничења чине обавезе према добављачима за услуге остварене у марту, а фактуирисане у априлу.

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

-Продаја и примљени аванси у земљи – наплаћена новчана средства су већа од планираних за посматрани период.

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

-Осим редовних пословних активности, није било активности инвестирања нити активности финансирања.

- 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 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.

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.

У посматраном периоду планиране су и остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима, реализација је мања од планиране из разлога што су планирана средства на име исплате радницима који су у категорији технолошког вишка – није био изван престанак радног односа за наведену категорију у тренутку израде програма пословања предузећа.

- 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.

- 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 – март 2022. године, па самим тим нису ни реализовани.

- Образац 6 – Средства за посебне намене

Постоји одступање на позицијама «спортске активности» и «реклама и пропаганда» реализација је мања за 50 одн. 61% у односу на планирану вредност за посматрани период.

- 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 06-74-34/19-1.

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 још увек није донета одлука.

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће је у извештајном периоду кредитно задужено у укупном износу од 592.789.398,00 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 118.099.142 динара, док на крају извештајног периода износи 159.737.378 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 221, а укупна вредност истих износи 7.962.558 динара, док спорова где је јавно предузеће тужена страна нема.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.03.2022. године, број 2744/1 од 27.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.04.2022. године, Одлуком број 2782/1) наводи следеће:

у периоду од 01.01. до 31.03.2023. године од укупно расположивих средстава 66,28% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП „Србијасгас“ Нови Сад, 12,54% је усмерено на исплату зарада и осталих личних примања, 21,18% 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 – март 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-I.

Образложење пословања:

У периоду од 01.01. до 31.03.2022. 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%				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				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	3.56				Реализован скоро у потпуности
4 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово текуће одржавање	Повећана површина у м ²	150	50				Реализован у потпуности
5 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово и инвестиционо одржавање	Повећана површина у м ³	240	50				План је реализован у потпуности за 1. квартал, у последњем кварталу ће видети коначна реализација
6 (б)	Покриће губитка пословања предузећа из 2020. године из остварене добити најмање 25% .	Покриће губитка у %	2,15%	19.17%				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 3,53 процентна поена више.

Стамбени простор: У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана је реализована активност од најмање 72% реализована је 91,80% и одступа за 19,80 процентних поена на више. 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 на крају године о покрићу губитка и о улагањима у објекте пословног и стамбеног простора у власништву града.

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.

Приходи: Одступања реализованих вредности од планираних на кључним позицијама прихода (пословни, финансијски и остали) за више од 10% искључиво су резултат већ

поменутих нереализованих послова пројектовања и надзора за трећа лица. Укупни приходи износе 13.612 хиљада динара.

Расходи: Одступања реализованих вредности расхода на кључним позицијама (пословни и финансијски) за више од 10% у односу на планиране вредности резултат истих чињеница као и за позиције прихода. Укупни расходи износе 12.272. хиљаде динара.

Резултат пословања: На крају I квартала 2022. године предузеће је остварило добит у износу од 1.340 хиљада динара, јер је реализовало све планиране активности, осим већ поменуте која је једнако утицала и на планиране приходе и планиране расходе.

- Образац 2 - Биланс стања

Обе билансне перспективе, у односу на планиране вредности, веће су за 14,24%.

Актива: одступања реализованих од планираних вредности за више од 10% у генерисане већ поменутих нереализованих пословима пројектовања и надзора за трећа лица.

Осим тога, потраживања од купаца за префактурисане режијске трошкове за месец фебруар и март нису наплаћена, јер су рачуни за режијске трошкове стигли крајем марта. Укупан број купаца којима се префактуришу режијски трошкови је 85.

Пасива: значајна одступања реализованих од планираних вредности за више од 10% су резултат нереализованих послова.

Губитак из претходне године смањен је за више од 37,99%.

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Укупни новчани токови, односно приливи и одливи су у складу са планом. Реализација осталих одлива од 212% је настала због неадекватног планирања одлива по основу ПДВ-а и осталих одлива у вези почетка сезоне на излетиштима.

Одступање реализованих вредности стања готовине у односу на планиране вредности од 115% резултат је политике штедње у 2022. години.

- Образац 2 – Трошкови запослених

Одступања реализованих трошкова запослених за зараде у односу на планиране за више од 10%, односно реализација 79% 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 20 радника.

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

Распон планираних и исплаћених зарада у овом извештајном периоду не одступа од плана.

- **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 I квартал за више од 10%, и огледа се у мањој реализацији од планиране такође због политике уштеда у 2022. години и односи се на трошкове репрезентације.

- **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-I.

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 предузећа путем кредита.

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

Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 9.277.954 динара, док на крају извештајног периода износи 9.112.636 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**

Бруто потраживања предузећа односе се на потраживања за извршене услуге, дате авансе и префактурисане услуге износе 25.795 хиљада динара, а исправка потраживања износе 7.749 хиљада динара. Бруто обавезе износе 21.036 хиљада динара.

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 100.000 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 17.728,00 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 1.902.720,00 динара.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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 31.03.2022. године, број 120/14 од 29.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.04.2022. године, Одлуком број 120/15).

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-I.

Образложење пословања:

Пословање у овом периоду карактеришу извршене услуге:

- израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Багљаш“, израда измене Плана генералне регулације „Берберско Болница“
- 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 озаконења и по другим захтевима.

- Вршење надзора по захтевима оснивача на основу поверене делатности и то: надзор над јавном расветом, надзор над одржавањем семафорима, надзор над одржавањем путева у складу са законском регулативом.

- 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 евидентирају промене(плаћање) које немају утицаја на пословни резултат и нису потраживања чија реализација утиче на пословање Предузећа.

Активности за прво тромесечје у 2022.години реализоване су уз стабилну ликвидност без обзира на исказан пословни губитак. 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

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 31.3.2022.године.

По структури на дан 31.03.2022. године:

Пословни приходи су остварени 65% у односу на планиране и представљају знатно смањење, али обзиром да се ради о првом тромесечју и да се фактурисање, односно

реализација базира на захтевима оснивача очекујемо током године бољи показатељ ускладу са планираним вредностима.

Финансијски приходи нису остварени.

Остали приходи су остварени 24% у односу на планиране.

Пословни расходи су реализовани 81% у односу на планиране. Уштеде у трошковима настале су због њихове рационализације.

Гледано по структури сви пословни расходи су смањени у односу на планиране за први квартал.

Финансијски расходи реализовани 100%.

Остали расходи нису реализовани.

На основу приказаног, реализовани укупни приходи и укупни расходи у односу на планиране, резултирало је негативан финансијски резултат, односно губитак у првом кварталу 2022. године и то у износу од 2.685 хиљада динара

Укупни приходи	11.085 хиљада динара
Укупни расходи	-13.770 хиљада динара
Губитак (нето)	2.685 хиљада динара

- Образац 2 - Биланс стања

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања, обавеза и капитала предузећа, на одређени дан (у овом случају 31.03.2022.године), односно показује шта је то чиме предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

Актива : 65.807 хиљада динара

У односу на укупну активу обртна имовина учествује са 96% односно са 63.128 хиљ.динара стална имовина са 4% односно са 2.679 хиљ.динара

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 31.03.2022. године износи **63.128** хиљада динара и за 1% је нижа од планиране.

Пасива : 65.807 хиљада динара

Структуру пасиве чине :

- Капитал 25%

- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе обавезе 75%

Општи рацио ликвидности = Обртна средства/краткорочне обавезе

$$ОРЛ=(63.128/49.240)=1,28$$

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 31.03.2022. 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 виши 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 3% виши у односу на планирани износ и то се највише односило на плаћање добављачима за саобраћајну опрему по почетном стању.

У извештајном периоду исказан је нето прилив из пословних активности у износу од 2.629 хиљада динара, односно 96% од планираних вредности.

Прилив готовине из активности финансирања је мањи од одлива готовине из активности финансирања, те је у извештајном периоду исказан нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 375 хиљада динара, односно 75% плана. Приливи и одливи се односе на наплату потраживања 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 2.254 хиљаде динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила **13.853** хиљада динара, увећана за исказан нето прилив готовине периода у износу од **2.254** хиљада динара, тако да готовина на крају обрачунског периода износи **16.107** хиљада динара, што представља реализацију у односу на план од 107%. 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 31.03.2022. године нису премашили планирани износ пројектован Програмом пословања. Највећи износ у трошковима запослених чини маса средстава за зараде запослених у износу од 10.636.949 динара од чега се износ 9.157.942 динара односи на бруто I зараде, а износ од 1.479.007 динара на социјалне доприносе на терет послодавца. Реализације је 88% у односу на планирано, услед мањег броја запослених лица и боловања која су запослени користили у посматраном периоду. На позицији превоз запослених на посао и са посла остварена је мања реализација и то 73% у односу на план из разлога одсуства радника (боловање).

- Образац 3 - Динамика запослених

На дан **31.12.2021.** године Предузеће је имало **31** запосленог од којих је 26 запослених на неодређено време и **5** запослених на одређено време.

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

У току првог квартала 2022. године је било промена у броју и статусу запослених у односу на крај 2021.године.

Број запослених на одређено време је мањи за 1, јер је запослени напустио Предузеће на лични захтев.

На дан 31.03.2022. године Предузеће има 30 запослених од којих је 26 запослених на неодређено време и 4 запослена на одређено време. Новозапослених у периоду од 01.01. до 31.03.2022. године нема.

По основу уговора ППП (рад ван радног односа) ангажовано је 3 лица (нови уговори) као и на дан 31.12.2021.године.

- 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 33%. Примењују се мере штедње и рационално трошење. Трошкови за пропаганду и рекламу нису реализовани у овом периоду.

- Образац 7 – Расподела остварене добити и покриће губитка

Предузеће је 2017. године остварило губитак у износу од 377.957.968,00 динара 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).

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће у посматраном периоду није планирало, па самим тим ни реализовало краткорочне и дугорочне кредитне обавезе.

- Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти

Готовина је на почетку посматраног периода износила 13.852.587 динара, док на крају извештајног периода износи 16.107.462 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 31.03.2022. износи 11.396.114 динара и односи се на потраживања по основу продаје услуга у земљи (до 3 месеца)

Бруто потраживање износи	12.411.337 динара
Исправка вредности потраж	-1.015.223 динара
Нето потраживање	11.396.114 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 овом обрасцу исказало само потраживања и обавезе из свог пословања

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.

Предузеће има четири судска спора и наводи да они не могу 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 236.528,00 динара

Код спорова где је тужена страна, постоје два спора:

- Тужила преминула – наследници нису преузели спор
- Тужила повукла тужбу, али су решењем утврђени трошкови парничног поступка у износу од 84.700,00 динара
- Привредни преступ осумљичени су ЈП за урбанизам и одговорно лице у правном лицу, вредност још увек није позната.

Приказани спорови су завршени или 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, такође и трошкови, али је ипак исказан губитак. 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 губитак је показатељ да је потребно веће ангажовање на реализацији прихода како за Оснивача, тако и код кориснике услуга правних и физички лица, а у исто време и даље рационално управљати трошковима.

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

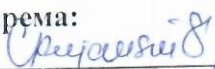
Информација и овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.03.2022. године, број 2/10 од 29.04.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.04.2022. године, Одлуком број 2/10).

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, услед пандемије изазване вирусом COVID19 и амбициозних планова који се не остварују у планираном обиму.

Припрема:


(Светлана Црњански)

Контролише:

Заменик начелника Одељења за финансије:


(Еуђенија Бесу)



Одобрава:

НАЧЕЛНИК
ГРАДСКЕ УПРАВЕ


(Милош Королија)

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.03.2022. године

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"	350,875	171,121	325,281	204,991	21,330	-36,663
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	195,928	192,872	191,210	175,613	4,393	14,626
3	ЈКП "Трпаци и паркинзи"	30,045	24,512	31,503	24,011	0	562
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	288,284	251,703	275,395	259,060	17,329	-8,841
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	13,440	10,810	15,083	9,487	-1,768	1,340
6	Јавно предузеће за урбанизам	17,000	11,073	17,075	13,769	-124	-2,685
	УКУПНО	895,572	662,091	855,547	686,931	41,160	-31,661

у 000 динара

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост Стање на дан 31.03.2022.
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈКП "Водовод и канализација"	283	268	80,060	74,455	93,875	9,926	53,198
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	401	391	98,689	94,654	0	0	49,351
3	ЈКП "Трпаци и паркинзи"	72	69	16,595	15,327	0	0	0
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	73	68	26,850	23,187	0	0	592,789
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	21	19	6,989	5,534	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	30	10,398	9,158	0	0	0
	УКУПНО	885	845	239,581	222,315	93,875	9,926	695,338

у 000 динара

Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Обрадила:
Светлана Црњански
Светлана Црњански



НАЧЕЛНИК
ГРАДСКЕ УПРАВЕ
Милош Королјић