



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
ГРАДСКО ВЕЋЕ  
Број: 020-5/21-128-III  
Дана: 27.08.2021. године  
З р е њ а н и н

### 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 27.08.2021. 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 01.01. до 30.06.2021. године, на исту нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведене Информације и упућује га Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.**

За известиоца по овој тачки одређује се Еуђенија Бесу.

ПРЕДСЕДНИК  
ГРАДСКОГ ВЕЋА  
Симо Салапура

JX/

На основу члана 32. и члана 46. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон и 47/2018), 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 \_\_\_\_\_.2021. 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 01.01. до 30.06.2021. 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:  
Дана:  
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ГРАДА  
Чедомир Јањић

## Образложење

Законом о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“, број 15/16 и 88/2019) у одредби члана 63. прописано је да јавно предузеће чији је оснивач јединица локалне самоуправе доставља надлежном органу јединице локалне самоуправе тромесечне извештаје о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања, у року од 30 дана од дана истека тромесечја.

Правилником о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа („Сл.гласник Републике Србије“, број 36/16) дефинисани су обрасци тромесечних извештаја о реализацији програма пословања, као и да се обрасци попуњавају кумулативно, са почетком календарске године.

Законом о јавним предузећима у одредби члана 64. став 1. прописано је да надлежни орган јединице локалне самоуправе сачињава и доставља министарству Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности за јавна предузећа чији је оснивач, а на основу тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања (у даљем тексту Информација) које је предузеће доставило.

На основу Упутства о начину достављања образаца тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа Министарства Привреде број: 110-00-72/2016-09 од 11.априла 2016. године прописано је да се Информација доставља Министарству привреде у року од 60 дана од дана истека тромесечја.

Дана 19.07.2016. године ради лакше израде Информације о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа јединицама локалних самоуправа Министарство привреде, сектор за контролу, надзор и управне послове у области јавних предузећа и привредних регистара доставило је предлог форме као модел израде Информације за наредни период. Посебно је указано да Информација треба да садржи збирни приказ планираних и реализованих показатеља пословања јавних предузећа (Табела 1 и Табела 2) чији су модел доставили у прилогу.

Законом о локалној самоуправи („Службени гласник РС“, број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон и 47/2018) прописано је да Општинско/Градско веће прати реализацију програма пословања и врши координацију рада јавних предузећа чији је општина оснивач, као и да подноси тромесечни извештај о раду јавних предузећа скупштини општине/града, ради даљег извештавања у складу са законом којим се уређује правни положај јавних предузећа.

Јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач град Зрењанин су доставила тромесечне извештаје о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01. до 30.06.2021. године у законском року.

На основу достављених тромесечних извештаја односно Извештаја 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 оснивач је град Зрењанин, за период од

01.01. до 30.06.2021. године од стране јавних и јавно комуналних предузећа Одељење за финансије сачинило је 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 оснивач је град Зрењанин, за период од 01.01. до 30.06.2021. године са предлогом Закључка и доставља Градском већу града Зрењанина ради разматрања, давања мишљења и упућивања Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.

Припрема:  
Светлана Црњански

Контролише:  
Заменик начелника Одељења за финансије:  
Еуђенија Бесу

**Одобрава:**

**ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА  
ГРАДСКЕ УПРАВЕ  
Милош Королија**





РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ГРАД ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА

**ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ**

БРОЈ: 020-2-57/2021-IV

ДАНА: 25.08.2021.године

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 01.01.2021. до 30.06.2021.године

Зрењанин, август 2021.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 "Градска топлана" Зрењанин,
4. ЈКП "Пијаце и паркинзи" 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 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-38/20-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 10.02.2021. године број закључка 06-28-11/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 07.05.2021. године број закључка 06-57-16/21-I.



Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 10.05.2021. године број закључка 06-62-1/21-I.

#### Образложење одступања:

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

##### **- Образац 1 – Биланс успеха**

Предузеће је изменама и допунама програма пословања за 2021. годину планирало да ће посматрани период завршити са добитком од 12.301.000,00 динара (брuto добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са добитком од 25.669.000,00 динара (брuto добитак).

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 52% у односу на планирано (план 601.496.000,00 динара, док је реализација 311.344.000,00 динара).

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

- Приход од продаје роба и услуга - је остварен на нивоу од 51% у односу на план. Планиран је приход од 500.000.000,00 динара, док је остварен 255.502.000,00 динара. Разлог одступања су радови на комуналном опремању радне зоне „Југоисток“, који су планирани у износу од 250.000.000,00 динара (за посматрани период), а чије извршење је започето у посматраном периоду.
- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.- Планиране су субвенције у износу од 99.496.000,00 динара, док је реализовано 54.476.000,00 динара, што представља реализацију од 55%. До одступања код позиције субвенције долази услед прекида рада пречистача воде, те субвенција за исту није реализована.
- Други пословни приходи, које чине приходи од закупа пословног простора и остали пословни приходи (приходи од адвоката и извршитеља) су на нивоу од 68% и износе 1.366.000,00 динара.

Расходи из редовног пословања износе 285.350.000,00 динара што показује да су на нивоу од 48% у односу на планиране (588.800.000,00 динара).

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

- Прихода од активирања учинака у посматраном периоду није било.
- Трошкови материјала (без трошкова горива и енергије) су на нивоу од 9% у односу на план и износе 16.432.000,00 динара, Одступају због планираног материјала за радове на радној зони „Југоисток“. Трошкови горива и енергије износе 26.599.000,00 динара.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су на нивоу од 98% у односу на планирано и износе 166.173.000,00 динара. Зараде се обрачунавају



поштујући планирану масу, како у укупном износу, тако и по подкатегијама (старозапослени, новозапослени и пословодство).

- Трошкови производних услуга су на нивоу од 12% у односу на план. Услуге пречишћавања воде није било, услуге подизвођача су мање од планираних;
- Трошкови амортизације су на планираном нивоу у односу на план и износе 36.801.000,00 динара;
- Нематеријални трошкови су на нивоу од 90% и износе 22.428.000,00 динара.

Предузеће је за период 01.01.- 30.06.2021. године остварило пословни добитак у износу од 25.994.000,00 динара.

#### ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 3.903.000,00 динара и чине их највећим делом приходи од камата од трећих лица који су на нивоу од 111% од планираних. Финансијски расходи износе 4.091.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима и на нивоу су од 82% у односу на планиране. У посматраном периоду предузеће је остварило губитак из финансирања у износу 188.000,00 динара.

#### ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Остали приходи износе 425.000,00 динара и чине их највећим делом накнаде боловања преко 30 дана, добици од продаје и наплаћена отписана потраживања, док остали расходи износе 524.000,00 динара, а чине их трошкови принудне наплате.

#### **- Образац 1А - Биланс стања**

Биланс стања ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин представља приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 30.06.2021. године.

Укупна **Актива** износи 2.009.569.000,00 динара, док је планирана у износу од 2.025.581.000,00 динара, што показује да је на нивоу од 99% у односу на план. Хоризонталном анализом Биланса стања стална имовина на дан 30.06.2021.год. износи 1.869.756.000,00 динара, што је у складу са планираним. Обртна имовина износи 138.466.000,00 динара и већа је у односу на план за 52%. Потраживања од купаца у земљи су на новоу плана и износе 55.069.000,00 динара. Почевши од фебруара 2017. (односно од јануарских задужења) ЈКП "Водовод и канализација" преузима наплату потраживања за категорију грађана од ЈКП „Зрењанинска обједињена наплата“ и од тада врши наплату потраживања за све категорије потрошача (грађане, фирме, установе и организације).

Капитал предузећа износи 538.732.000,00 динара. Дугорочна резервисања и обавезе износе 85.387.000,00 динара. Дугорочне обавезе чине обавезе по основу лизинга. Краткорочне обавезе су за 2% веће од планираних, док обавезе према добављачима износе 152.714.000,00 динара.

Укупна **ПАСИВА** једнака је укупној **АКТИВИ** и износи 2.009.569.000,00 динара.



Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 15.177.000,00 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 30.06.2021. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на нивоу од 59% у односу на план. У делу прилива долази до одступања долази на позицији продаја и примљени аванси и остали приливи из редовног пословања због планираних радова на радној зони „Југоисток“ и нерезализованог дела субвенције за пречишћену воду.

Одливи готовине се остварују на нивоу од 58% у односу на план за посматрани период (одступање код исплата добављачима, због планираних радова у радној зони „Југоисток“).

Предузеће је остварило нето прилив готовине из пословних активности у износу од 8.780.000,00 динара.

Прилива готовине из активности инвестирања износи 2.615.000,00 динара, док је одлив готовине из активности инвестирања 2.788.000,00 динара (куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава), па предузеће остварује нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 173.000,00 динара.

Прилива готовине из активности финансирања није било, док је одлив 16.417.000,00 динара. Предузеће је из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 16.417.000,00 динара.

У посматраном периоду предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 7.810.000,00 динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 9.306.000,00 динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 1.497.000,00 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.

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

- Зараде запосленима су обрачунате у складу са Програмом пословања за 2021. годину и исте износе 153.719.721,00 динара у бруто II износу. Зараде су обрачунате у складу са планираним, како у укупно расположивој маси, тако и по категоријама запослених – старозапослени, новозапослени, пословодство. Запосленима је у време писања извештаја последња исплата била за аконтација за јун месец 2021. године.

- Укупан број запослених на дан 30.06.2021. године, по кадровској евиденцији, износи 261, од чега је 241 запослених на неодређено време (укључен 1 запослени у статусу мировања), док је 20 запослених на одређено време.
- Уговори о делу - предузеће је за ову намену планирало износ до 250.000,00 динара, док је у посматраном периоду реализација износила 43.396,00 динара (1 члан комисије за рекламације, чије ангажовање је обавезно по Закону о заштити потрошача). Ауторски уговори нису планирани.
- На дан 30.06.2021.године у предузећу је ангажовано 25 лице по основу уговора о привремено-повременим пословима. Планирана средства износе 11.250.000,00 динара, а реализована 7.775.216,00 динара. У време писања извештаја последња исплата лицима ангажованим на привремено повременим пословима је исплата за мај месец 2021. године.
- Највиши орган предузећа је Надзорни одбор, који броји три члана, са обрачунатим накнада за посматрани период у укупном износу од 897.128,00 динара. У време писања извештаја последња исплата члановима Надзорног одбора је накнада за мај месец 2020. године.
- Обрачунати путни трошкови износе 909.709,00 динара (последњи исплаћени путни трошкови су за месец септембар 2019. године, а предузеће је почевши од фебруара 2020. године радницима обезбедило месечне аутобуске карте).
- Дневнице на службеном путу није било, док накнада трошкова на службеном путу (које укључују трошкове превоза на службеном путу у земљи и иностранство) износи 1.720,00 динара.
- Смештај и исхрана на терену - Предузеће није имало трошкове смештаја и исхране својих радника на терену.
- У посматраном периоду један радник је отишао у редовну пензију и његова отпремнина је износила 534.506,00 динара.
- Јубиларне награде за 2021. годину, које се исплаћују запосленима који су испунили услов за 10, 20, 30 и 40 година рада у предузећу су планиране за крај године.
- У посматраном периоду исплаћена је солидарна помоћ (помоћ радницима и породицама радника) у износу 177.500,00 динара.
- Категорија стипендије и остале накнаде трошкова запосленима нису планиране и није било исплата.

#### - Образац 3 – Динамика запослених

На дан 31.12.2020. године, предузеће је имало 255 запослених радника (укључујући 1 који је у статусу мировања), од чега 238 на неодређено време и 17 на одређено време.

На дан 30.06.2021. године у предузећу је запослено 261 радника (укључујући 1 који је у статусу мировања), од чега 241 на неодређено и 20 на одређено време.



У посматраном периоду било је 4 одласка (1 редовна пензија и 3 отказ уговора о раду) и 10 долазак (4 запослени на неодређено време и 6 запослених на одређено време).

Број ангажованих лица по основу уговора (рад ван радног односа) на дан 31.12.2020.године износи 9 лица од чега: 4 по основу уговора о делу – 3 члана Надзорног одбора и 1 члан комисије за рекламације и 5 лица ангажованих на привремено повременим пословима.

У периоду од 01.01.2021. - 30.06.2021. године имамо одлив 5 и прилив 25 лица.

На дан 30.06.2021. предузеће има ангажовано 29 лица по основу уговора (рад ван радног односа) и то: 4 по основу уговора о делу (1 члан комисије за рекламације и 3 члана Надзорног одбора) и 25 лица ангажована на привремено - повременим пословима.

#### **- Образац 4 - Кретање цена производа и услуга**

Цене дистрибуције воде су непромењене од 01.01.2015. године. Последње повећање цена је одобрено од стране Надзорног одбора и Градског већа 22.12.2014. године у износу од 5,5% за све категорије потрошача (док накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадне воде није мењана). Предузеће је тражило сагласност оснивача за неопходно повећање цена отпадне воде, која у претходне три године није мењана и која не покрива трошкове одржавања канализационе мреже. Градско веће је дана 26.06.2018. године одобрило повећање цена за отпадну воду за све категорије потрошача (накнада за коришћење водопривредних објеката за одвођење отпадне воде није мењана) и истасе примењују почевши од 01.07.2018. године.

Програм пословања за 2021. годину је рађен на бази важећег ценовника.

У посматраном периоду није било промена цена за дистрибуцију воде и одвођење отпадне воде.

#### **- Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета**

Предузеће је у периоду 01.01.–30.06.2021. године имало следећи пренос средстава по основу субвенција:

1. Субвенција за водоснабдевање – реализована је у износу од 3.930.068,65 динара;
2. Субвенција за пабавку специјалног возила - плаћене су три месечне рате укупном износу од 5.581.842,67 динара ;
3. Субвенција за испоручену пречишћену воду – није реализована јер није вршена услуга испоруке пречишћене воде;
4. Капитална субвенција (бушење бунара извориште града) – реализована је у укупном износу од 25.221.100,00 динара (избушена су 4 бунара на изворишту града);
5. Субвенција за текућу ликвидност – реализована у укупном износу од 19.742.917,27 динара.

У посматраном периоду пренос средстава по основу услуга по уговору износи:

1. Редовно одржавање атмосферске канализације –у износу од 22.661.167,20 динара (извршене су и плаћене услуге редовног одржавања атмосферске канализације за период децембар 2020. године до првог дела за маја месеца 2021. године);
2. Комунално опремање радне зоне „Југоисток“ у Зрењанину – пренет је аванс у износу од 49.248.140,90 динара.

Укупно пренета средства из буџета, по основу субвенција, за период 01.01.-01.06.2021. године износи 54.475.928,59 динара.

Наменско усмеравање буџетских средстава одступа на позицији субвенција из разлога престанка рада пречистача.

Укупно пренета средства из буџета по основу извршених услуга по уговору за посматрани период износе 71.909.308,10 динара (редовно одржавање атмосферске канализације и комунално опремање радне зоне „Југоисток“).

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

При утврђивању средстава за посебне намене предузеће се придржавало свих упутстава и ограничења, док је динамику определило на четири једнака квартала. Реализација за посматрани период (01.01.- 30.06.2021.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2021.годину), јер је предузеће претходу пословну годину завршило са губитком.
- Хуманитарне активности - нису планиране Програмом пословања за 2021. годину.
- Спортске активности - Програмом пословања за посматрани период 2021. године планиране су у износу од 150.000,00 динара, али нису реализоване у посматраном периоду.
- На име репрезентације утрошено је 118.282,76 динара, док је планирано 280.000,00 динара.
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 238.500,00 динара, а планирано је 240.000,00 динара.

**- Образац 10 - Извештај о инвестицијама**

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину предузеће је планирало инвестиције у износу од 215.000.000,00 динара. У посматраном периоду реализована је набавка комбиноване грађевинске машине ХИДРОМЕК и камиона ДАФ у укупном износу од 19.752.131,00 динара. Набавка је реализована путем финансијског лизингса периодом отплате од 5 година. Предузеће је такође санирало хаварије, али није било средстава за извођење планираних инвестиција.



## ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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

Обавезе предузећа по основу склопљеног репрограма износе:

- „Воде Војводине“ – Предузеће има склопљен репрограм који је закључен дана 08.10.2020. године на укупан износ од 50.693.518,10 динара (главница 45.387.874,48 динара + 50% камате 5.305.643,62 динара. Репрограм је склопљен на 24 месечне рате почевши од 25.11.2020. године, закључно са 25.10.2022. године. Износ месечне рате износи 2.269.393,72 динара ( за првих 20 рата и односи се на отплату основног дуга), односно 1.326.410,90 динара (за последње 4 рате и односи се на камату).

### Преглед потраживања и степена наплате

Фактурисање и наплату потраживања у категорији грађана (искључујући самочитаће) је од 2007. године до 01.01.2016. године, по одлуци оснивача, вршио СОН. На дан 31.03.2021. године предузеће, према својим пословним књигама, има потраживање од СОН-а у износу од 198.318.978,79 динара.

Од 01.01.2016. године исто преузима новоосновано предузеће ЈКП „Зрењанинска обједињена наплата“ (ЗОНА), такође по одлуци оснивача, и врши услуге до краја јануара 2017. године (закључно са децембарским задужењем).

На дан 31.03.2021.године предузеће, према својим пословним књигама, има потраживање од ЗОН-е у износу од 15.586.260,02 динара.

Од фебруара 2017. године (односно почевши од јануарских задужења) ЈКП „Водовод и канализација“ преузима од ЈКП „Зрењанинске обједињене наплате“ наплату потраживања за категорију грађана и од тад врши наплату својих потраживања за све категорије потрошача (грађани, фирме и установе и организације).

На дан 30.06.2021. године укупна потраживања од грађана (за испоручену воду и одведену отпадну воду) износе 120.288.745,20 динара.

Укупна потраживања од фирми (са паушалцима) на дан 30.06.2021. године износи 110.873.498,96 динара.

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.06.2021. године (број 2243 од 29.07.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 30.07.2021. године, Одлуком број 2246).

**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 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-43/20-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 19.02.2021. године број закључка 06-28-12/21-I.

Предузеће нема већих неусклађености између планираних и реализованих активности.

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 - Биланс успеха**

У периоду од 01.01. до 30.06.2021. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 342.510 хиљада динара и укупне расходе у износу од 358.608 хиљада динара, те остварило губитак пре опорезивања у износу од 16.098 хиљада динара због трошкова уклања дивљих депонија које је предузеће било у обавези да изврши због преузетих обавеза по основу уговора о партнерству „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта POPC 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија-Србије, чији рефундација се очекује у трећем кварталу ове године.

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

**ПРИХОДИ**

- Пословни приходи у периоду од 01.01. до 30.06.2021. године, остварени су у износу од 337.427 хиљада динара, и за 3,3% су мањи у односу на планирани приход у посматраном периоду (план 348.957 хиљада динара). У структури пословних прихода, најзначајнији су приходи од извршених услуга: изношење смећа од грађана и привреде, одржавање јавно прометних и јавно зелених површина,



одржавање комуналне хигијене у насељеним местима, одржавање гробаља и делатност зоохигијене у износу од 316.889 хиљада динара (92,52% од укупних прихода), и на мањем су нивоу за 4,27% од планираних прихода за посматрани период.

- Приходи од премија, субвенција, дотација и донација износе 1.405 хиљада динара.
- Финансијски приходи остварени су у износу од 108 хиљада динара и чине их у највећој мери приходи од камата на доцњу за неизмирене обавезе купаца и приходи од камата на депозите по виђењу на рачунима код пословних банака, као и позитивне курсне разлике.
- Остали приходи остварени су у износу од 4.975 хиљада динара, и у највећој мери се односе на приходе од осигурања из пословања (удар камена приликом кошења траве, грање, струјни удар и сл.) у износу од 2.611 хиљада динара, остале непоменуте приходе у износу од 1.138 хиљада динара, приходе од осигурања по основу накнаде штете из делатности (накнада штете за уједе паса луталица) у износу од 820 хиљада динара, прихода рефундираних судских такси и адвокатских трошкова по тужбама у износу од 396 хиљада динара и ванредни приход – одобрен рабат од добављачау износу од 10 хиљада динара.

## РАСХОДИ

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 30.06.2021. године, остварени су у износу од 353.185 хиљада динара и у односу на планиране изменама и допунама Програма пословања за посматрани период остварени су на вишем нивоу за 2,23%. У структури ових расхода највећи део се односи на:

- зараде које чини 61,4% пословних прихода, односно 60,47% укупних расхода,
- горива и енергије са уделом од 5,97% пословних расхода,
- трошкова производних услуга са уделом од 13,6% пословних расхода,
- нематеријални трошкови са уделом од 6,2% пословних расхода,
- набавна вредност продате робе са уделом од 3,44% пословних расхода,
- трошкова амортизације са уделом од 4,57% пословних расхода,
- трошкова материјала са уделом од 5,36% пословних прихода.
- Трошкови материјала, који се већим делом односе на остварене утрошке помоћног материјала и трошкове резервних делова, остварени су на нивоу од 83,69% у односу на планиране вредности и износе 18.925 хиљада динара.
- Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 21.080 хиљаде динара и у односу на планирани износ трошкова за извештајни период 2021. године, су мањи за 3,52%.
- Трошкови зарада остварени су на нивоу 92,26% у односу на планиране за посматрани период и износе 261.865 хиљада динара.

Трошкови производних услуга - у њиховој структури највећи део чине услуге санације градске депоније и износе 43.135 хиљада динара, а остварени су на нивоу од 171,19% у односу на планиране услуге које су обухваћене Програмом пословања за 2021. годину (у њиховој структури највећи део чине услуге санације градске



депоије и санације дивљих депонија у износу од 35.195 хиљада динара. До одступања код ове позиције у односу на план дошло је због преузете обавезе по основу уговора о партнерству за пројекат „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта POPC 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија-Србије, и у питању су услуге уклањања формираних дивљих депонија у граду Зрењанину чија вредност радова износи 26.802 хиљада динара.

- Трошкови амортизације у извештајном периоду 2021. године, остварени су у износу од 16.139 хиљада динара и већи су у односу на планиране трошкове амортизације у посматраном периоду за 2021. годину за 4,12% (реализација позиције амортизација на дан 30.06.2021. године одступа у односу на планирану вредност за посматрани период, јер је непрецизно испланирана динамика по кварталима, а досадашња реализација амортизације ће умањити реализацију исте у наредном кварталу до износа планираног на годишњем нивоу.
- Нематеријални трошкови, који се односе на трошкове непроизводних услуга, трошкове репрезентације, трошкова премија осигурања, платног промета и пореза као и трошкови судских такси и трошкови судских извршитеља, остварени су на нивоу од 96,58% планираних који су обухваћени Програмом пословања за 2021. годину у износу од 21.895 хиљада динара
- Остварени пословни губитак на крају посматраног периода 2021. године износи 15.758 хиљада динара.
- Финансијски расходи су у износу од 1.275 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 4.148 хиљада динара, и у највећој мери се односе на накнаде штете за ујед паса луталица.
- Остварени добитак пре опорезивања на крају извештајног периода 2021. године износи 16.098 хиљада динара.

#### - Образац 1 А - Биланс стања

Укупна **Актива** предузећа на дан 30.06.2021. године износи 383.541 хиљада динара. Структуру укупне активе чини стална имовина у износу од 209.106 хиљада динара или 54,52% укупне активе, одложена пореска средства у износу од 332 хиљада динара или 0,09% укупне активе и обртна имовина у износу од 174.103 хиљада динара или 45,39% укупне активе.

Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 30.06.2021. године износи 7.706 хиљада динара.

Укупна **Пасива** предузећа на дан 30.06.2021. године износи 383.541 хиљада динара. Структуру укупне пасиве чине капитал предузећа у износу од 160.073 хиљада динара или 41,74% од укупне пасиве, дугорочна резервисања и обавезе која износи 85.283 хиљада



динара или 22,24% од укупне пасиве и краткорочне обавезе које износе 138.185 хиљада динара или 36,02% од укупне пасиве.

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

У извештају о токовима готовине постоје одступања у односу на план за посматрани период, углавном мања реализација од планираних вредности, осим код:

- Одливи готовине из активности инвестирања (АОП 3019) - реализација је мања за 60%, а чине је исплате добављачима по основу куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава.
- Одливи готовине из активности финансирања (АОП 3031) – реализација је већа за 78,71% и чине их одливи по основу исплате дугорочних кредита и одливи по основу исплате финансијско лизинга.
- Дугорочни кредити-одливи (АОП 3033) где је реализација већа за 133% у односу на планирану вредност за посматрани период.

Разлог: Предузеће није навело конкретне разлоге одступања за претходно поменуте позиције у посматраном периоду.

- **Образац 2 - Трошкови запослених**

Постоји одступање у односу на план за посматрани период углавном мања реализација од планираних вредности, осим код:

Број запослених:

на одређено време већи је за 11% одн. 11 лица више од планираног броја у 2021. години

Разлог: Предузеће није навело разлоге одступања, али се у табеларном прегледу трошкова за запослене види да број запослених чији је радни однос заснован на одређено време одступа од планираног броја за 11 лица, а то је вероватно услед ангажовања сезонских односно замених радника. Наиме, у претходном извештајном периоду предузеће је навело да су сезонски радници ангажовани због потребе процеса рада службе одржавања јавно прометних и јавно зелених површина, док су замених радници ангажовани због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад (боловање преко 30 дана).

Наканаде по уговору о делу – реализација је мања за 25%, из разлога што је број прималаца исте мањи за 25%.

Наканаде по основу уговора о привременим и повременим пословима – реализација је мања за 61%, док је реализација код броја прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима мања за 50%. Разлог одступања је мањи број ангажованих лица.



Накнаде физичким лицима – реализација је мања за 18% у односу на планирану вредност за посматрани период, а односи се на закуп појединачних просторија колективног становања ради одлагања алата који користе спремаонице и закуп пословног простора у Мужљи у којем се обавља делатност продаје погребне опреме и делатност продаје цвећа.

Дневнице на службеном путу – реализација је мања за 15% у односу на планирану вредност за посматрани период, док је код накнаде тошкова на службеном путу реализација је знатно већа од планиране вредности за посматрани период услед упућивања запослених на обуке, семинаре и на основу Уговора о партнерству за пројекат „Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use“ eMS (шифра пројекта POPC 365), финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија-Србије. Реализација на позицији накнада трошкова на службеном путу на дан 30.06.2021. године одступа у односу на планирани период јер је непрецизно планирана динамика по кварталима, а досадашња реализација ове позиције ће умањити реализацију исте у наредном периоду, тако да иста неће премашити планирани износ на годишњем нивоу.

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

Предузеће је за посматрани период планирало одлив 7 запослених због одласка у пензију и пријем 5 радника.

У поменутом периоду дошло је до одлива 35 запослених лица (13 запослених због отказа уговора о раду од запосленог, 4 запослена због отказа уговора о раду од стране послодавца, 2 запослена због одласка у пензију, 12 запослених због истека уговора о раду, 2 запослена као технолошки вишак и 2 запослена због смрти) и пријем 16 запослених лица због потребе процеса рада (7 сезонских радника и 9 заменских радника), а радни однос за 11 запослених је са одређеног времена прерастао у радни однос на неодређено време.

На дан 31.12.2020. године предузеће је имало укупан број запослених 398, а од тога: 277 запослених на неодређено време, 121 запослени на одређено време.

На дан 30.06.2021. године предузеће има укупан број запослених 390, с тим што је број запослених на неодређено време 280, а број запослених на одређено време 110, а 2 лица ангажована су по основу уговора (рад ван радног односа).

#### **- Образац 4 - Кретање цена производа и услуга**

На основу члана 69. став 1. тачка 3. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС, број 15/16 и 88/19), члана 57. и члана 128. став 3. Статута града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“, број 17/20 – пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина је на седници одржаној дана 19.02.2021. године донела Закључак којим се даје сагласност ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин на корекцију цена услуга износшења и депоновања смећа за грађан, установе и привреду, као и паушал за прву, другу и трећу категорију, погребне услуге, услуге зоохигијене и услуге одржавања чистоће на јавним површинама на које је сагласност дао Надзорни одбор предузећа на седници одржаној дана 09.02.2021. године, под бројем 01-19/3-3.



#### **- Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета**

Изменама и допунама програма пословања за 2021. годину, предузеће је планирало финансирање инвестиција из субвенционисаних средства у износу од 4.000.000,00 динара. Средства ће бити субвенционисана од стране Покрајинског секретаријата за финансије за учешће у суфинансирању пројекта који се финансирају из фондова Европске уније. Наиме, предузеће је фебруара месеца 2019. године закључило Уговор 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. Укупан прихватљив буџет предузећа је 473.203,50 Еура од чега 85% чини ИПА - 402.222,97 Еура, а 15% чини сопствени допринос -70.980,53 Еур.

У посматраном периоду 01.01.-30.06.2021. године није било реализације инвестиција планираних из субвенција.

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

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код донација за 60% мање од планиране вредности за посматрани период;

код репрезентације за 60% мања од планиране вредности за посматрани период;

код рекламе и пропаганде за % 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, док до одступања код позиције реклама и пропаганда долази услед непрецизно испланиране динамике по кварталима, да досадашња реализација рекламе и пропаганде ће умањити исту у наредном периоду до износа планираног на годишњем нивоу.

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

У периоду 01.01. – 30.06.2021. године реализована је набавка опреме за кошење (моторне косе, чистачи, косачице и самоходне травокосачице) у износу од 3.529 хиљада динара као и дела позиције остало из програма (аку брусилца, хидраулична дизалица, котао са припадајућом инсталацијом, бензински атомизери) у износу од 377 хиљада динара.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

На темељу исказаних показатеља пословања у периоду од 01.01. до 30.06.2021. године може се закључити да је ЈКП «Чистоћа и зеленило» Зрењанин пословало на економичан и рентабилан начин, да је како предузеће наводи у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.06.2021. године (број 01-391/1 од 26.07.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 27.08.2020. године, Одлуком број 01-19/23-3) пословање било у складу са релевантним законима, прописима, рачуноводственим политика и плановима.

### **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 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-49/20-I.

### **Образложење одступања:**

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

- **Образац 1 – Биланс успеха**
- Пословни приходи - исказано одступање у реализацији прихода од продаје производа и услуга је продужени период грејне сезоне, услед нижих температура у априлу месецу 2021. године.
- Предузеће за посматрани период планирало пословни добитак што је и реализовано у већем износу од планиране вредности. Исказаној већој вредности пословне добити у односу на планирану пословну добит из програма пословања, у највећој мери је допринело авансно плаћање природног гаса, чиме се остварила нижа цена набавке природног гаса.



- Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха (односи се на утужена потраживања) **већа** су за 20,1% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће као разлог наводи **лошију** наплату обавеза од стране купаца.

- Добитак из редовног пословања пре опорезивања и нето губитак у посматраном периоду последица приказане реализације прихода и расхода из редовног пословања, што је образложено у претходном делу.

- **Образац 1А - Биланс стања**

**АКТИВА**

- Плаћени аванси за залихе и услуге (АОП 0050) реализација је **већа** за 66,05% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** До одступања долази из разлога што је предузеће извршило плаћање према ЈП "Србија гас" за природни гас који ће бити преузет у наредном периоду.

**ПАСИВА**

- Пасивна временска разграничења (АОП 0462) реализација је **већа** у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Пасивна временска разграничења чине обавезе према добављачима, за услуге остварене у јуну, а фактурисане у јулу 2021. године.

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

Постоје одступања код следећих позиција:

- Остали приливи из редовног пословања (АОП 3004)

**Разлог:** Наплаћена новчана средства **већа** су у односу на планирана.

- Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3006)

**Разлог:** У складу са оствареним приливом новчаних средстава и новчаним средствима на текућим рачунима на почетку године измирене су обавезе према добављачима.

Осим редовних пословних активности у посматраном периоду није било активности инвестирања, нити активности финансирања.

- **Образац 2 - Трошкови запослених**

Постоје одступања из следећих **разлога** које наводи предузеће:

- Одступања код редних бројева 1, 2, 3 и 4 се односе на **мање** исплаћени износ за око 12%

**Разлог:** У посматраном периоду долази до одступања од око 12,5% у односу на планирана средства, а све на име зараде услед боловања запослених радника преко 30 дана, породилског боловања и статуса мировања радног односа за једног запосленог.

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи право радника да одлазак у пензију одложи за наредну годину.

- Одступање код редног броја 4.2 (број запослених по кадровској евиденцији – на одређено време) се односе на мањи број ангажованих лица (1 лице) од планираног броја (3 лица) за 67%.
- Одступање код редног броја 19. (превоз запослених на посао и са посла) огледа се у мањој реализацији за 28,5% што је последица промена код редних бројева 1,2 и 3.
- Одступање код редног броја 21. (накнаде трошкова на службеном путу) огледа се у мањој реализацији за 43% услед смањеног броја одлазака на службена путовања.
- Одступање код редног броја 27. приказује мању реализацију за око 14% у односу на планирану вредност за посматрани период, што је последица мањег броја поднетих захтева за исплату солидарне помоћи.
- Одступање код редног броја 28. приказује мању реализацију за 34% у односу на планирану вредност за посматрани период. Предузеће наводи да до одступања долази услед мањег броја лица која испуњавају услов на име стипендија.
- Одступање код редног броја 29. приказује мању реализацију за 85% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања у највећој мери долази из разлога што су планирана средства на име исплате радницима који су у категорији технолошког вишка - није био извештај престанак радног односа за наведену категорију у тренутку израде програма пословања предузећа.

#### - Образац 3 - Динамика запослених

У периоду јануар - јун 2021. године је било промена у броју запослених радника:

- Прилив кадрова:
- Пријем радника због потребе процеса рада предузећа - један радник.

#### - Образац 4 – Кретање цена производа и услуга

У периоду јануар – јун 2021. године није дошло до промене у цени грејања.

#### - Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за период јануар – јун 2021. године, па самим тим нису ни реализовани.

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

Укупан износ реализације средстава за посебне намене приказују одступања у односу на средства предвиђена Програмом пословања за 2021. годину:



- код позиције репрезентације чија реализација је мања од планиране вредности за посматрани период за 45%

- позиција реклама и пропаганда огледају се у мањој реализацији за 49% од планиране за посматрани период

- код позиције остало која се односи на издатке за хуманитарне, културне и спортске намене реализација је већа за 30,9%, али од стране предузећа није конкретно појашњен разлог одступања.

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

За посматрани период нису планиране инвестиције.

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

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.06.2021. године, број 4735/1 од 26.07.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 27.07.2021. године, Одлуком број 4757/1) наводи да је у периоду јануар – јун 2021. године редовно је измиривало обавезе за испоручени природни гас, настале након 01.01.2021. године.

Од укупно расположивих новчаних средстава у периоду јануар – јун 2021. године 64,13% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП «Србијасгас» Нови Сад, 13,09% прилива усмерено је на исплату зарада и осталих личних примања, 22,78% на измирење обавеза за обрачунат ПДВ и измирење неопходних трошкова (ел. енергије, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније).

У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, спроводе се мере уштеде на свим нивоима.

**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 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-47/20-I.

Прва измена програма пословања за 2021. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 29.01.2021. године, број закључка: 06-19-12/21-I.

**Образложење одступања:**

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 1.1.-30.06.2021.г. остварило укупне приходе у износу од 45.860.234,54 динара, трошкове у износу од 45.029.014,64 динара и исказало добитак од 831.219,90 динара.

Реализовани пословни приходи су мањи за 20% од планираних пословних прихода, док реализовани пословни расходи су мањи за 21 % од планираних пословних расхода у посматраном периоду.

**Разлог:** Предузеће наводи да анализа приходне и расходне стране биланса успеха показује да су и приходи и расходи били нижи од планираних у посматраном периоду.

Одступања код **прихода** јављају се:

- Приход од префактурисаних трошкова је за 7,99% виши од планираног за посматрани период,
- Приход од паркирања је за 7,64% нижи од планираног (утицај увођења ванредног стања), али је у односу на претходну годину за исти период виши за 2,84%,
- Приход од пијаца је за 8,44% нижи од планираног, али је у односу на претходну годину за исти период виши за 13,9%,
- Приходи од „Паука“ су нижи од планираних за 37,28%, али и за 45% нижи у односу на посматрани период претходне године. Основни разлози су истек периодичног прегледа опреме за рад, повреда на раду возача „Паук-а“ који није могао бити замењен и два веша кvara на возилу.



- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 22,30% у односу на планиране, а 8,14% нижи у односу на посматрани период претходне године. Разлог је смањен промет на пијацама, што је довело до мање заинтересованости корисника за закуп локала. На дан 30.06.2021. године 4 од 22 локала нема закупце.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања су мањи за 47,89% у односу на план из разлога што предузеће не може да утиче на динамику наплате потраживања путем тужби и извршитеља.

Да би очувало ликвидност предузеће је приступило рестриктивној политици набавки добара, услуга и радова. Укупни трошкови су за 11,03% нижи од планираних и за 3,50% нижи у односу на план за посматрани период претходне године. Одустало се од планираног повећања зарада запослених у 2021. години.

#### - Образац 1А - Биланс стања

Постоје одступања код реализације у односу на планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања и обавеза предузећа на одређени дан. На дан 30.06.2021. године у односу на 31.12.2020. године:

- стална имовина предузећа се смањила за износ обрачунате амортизације основних средстава;
- обртна имовина се умањила, повећала су се потраживања од купаца, а смањила друга потраживања. Неостваривање планираних прихода утицало је на смањење износа готовине на рачунима предузећа;
- повећао се нераспоређени добитак за износ добитка из 2021. године;
- краткорочне обавезе су се смањиле у односу на претходну годину, отплаћен је револвинг кредит, и остале краткорочне финансијске обавезе за део дугорочног кредита који је отплаћен у текућој години;
- рестриктивном политиком набавки смањене су обавезе из пословања, а повећане су остале краткорочне обавезе (обавезе према запосленима и обавезе према члановима НО);
- повећане су обавезе по основу пореза на додату вредност (да би се очувала ликвидност предузећа упућен је захтев за одлагање плаћања ПДВ-а);
- смањена су пасивна временска разграничења (за разграничене приходе по основу потраживања из претходне године који су књижени на приходе текуће године).

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

Постоје одступања углавном у виду мање реализације у односу на планиране вредности за посматрани период, осим код нето одлива готовине из пословних активности и одлива готовине из активности финансирања који се огледају у већој реализацији од планиране за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да овај извештај показује како промене на рачунима биланса успеха и приходи утичу на готовину и готовинске еквиваленте и одређује краткорочну ликвидност предузећа. Салдо готовине на дан 30.06.2021.г. износио је 194.757,04 динара. Сезонски карактер рада пијаца тј. смањен обим пружених услуга и слабија наплата



доспелих потраживања негативно су утицали на прилив готовог новца на рачуне предузећа и на тај начин смањило ликвидност предузећа.

**- Образац 2 - Трошкови запослених**

Постоје одступања код редног броја:

- 4.2. (број запослених по кадровској евиденцији на одређено време) **мања реализација** за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** У извештајном периоду реализација трошкова зарада и укупан број запослених огледа се у мањој реализацији од 9% у односу на план за посматрани период. До одступања код редног броја 4.2 долази из разлога смањења броја запослених како на неодређено, тако и на одређено време, у посматраном периоду предузеће уместо планираних 68 запослених на неодређено време имало ангажовано 62 лица, док је уместо планираних 7 лица на одређено време имало ангажовано 4 лица. Како предузеће након смрти в.д директора није имало законског заступника није било у могућности да продужи уговоре запосленима на одређено време и није вршило пријем нових радника као замену за раднике који су напустили предузеће (пензионисани).

- 17. (Накнаде члановима надзорног одбора) **мања реализација** за 32% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да трошкови накнада члановима надзорног одбора зависе од просечне зараде запослених.

- 19. (превоз запослених на посао и са посла) **мања реализација** за 24% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да су нижи од планираних из разлога што је планирано повећање цена услуга превоза до којег није дошло, као и мањег броја запослених који су остварили право на накнаду трошкова превоза.

- 20. (дневнице на службеном путу) **мања реализација** за 93% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је реализација мања од планиране, јер се услед недостатка новчаних средстава приступило ограничењу броја запослених који су упућивани на службени пут.

- 22. (отпремнина за одлазак у пензију) **мања реализација** за 63% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је реализација мања код трошкова отпремнина за одлазак у пензију из разлога што су приликом израде плана планиране отпремнине за све раднике који имају бар један услов, а у пензију су отишли само радници који су напунили 65 година живота.

- 23. (број прималаца отпремнине за одлазак у пензију) **мања реализација** за 40% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је реализација мања код трошкова отпремнина за одлазак у пензију из разлога што су приликом израде плана планиране отпремнине за све раднике који имају бар један услов, а у пензију је отишао само три радници који су напунили 65 година живота, од планираних пет радника.

- 27. (помоћ радницима и породици радника) **мања реализација** за 10% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** 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, реализација код позиције “помоћ радницима и породици радника” мања услед мањегвећег броја поднетих захтева. Ове трошкове је тешко планирати јер се не може унапред предвидети помоћ у случају смрти или помоћ радницима за медицинско лечење.

#### - Образац 3 - Динамика запослених

У односу на 31.12.2020.г. укупан број радника је смањен за 9 радника (2 радника су отишла у пензију, један радник је умро, један радник је добио отказ, један радник је променио статус уместо уговора на одређено време примљен је на неодређено време, са 6 радника који су радили на одређено време није продужен уговор. Један радник је примљен на одређено време због потреба процеса рада.

#### - Образац 4- Кретање цена производа и услуга

У извештајном периоду није било промена цена услуга у односу на 31.12.2020. године.

#### - Образац 5 - Субвенције и остали приходи из буџета

У извештајном периоду предуће је из буџета града добило средства у износу од 3.000.000,00 динара, по основу усвојеног посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину.

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

Постоји одступање на позицији репрезентација **мање** за 51% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања у виду мање реализације од планираних вредности за посматрани период.

Постоји одступање на позицији рекламе и пропаганде реализација је **мања** за 94% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања у виду мање реализације од планираних вредности за посматрани период.



Постоји одступање на позицији остало мање за 63% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања у виду мање реализације од планираних вредности за посматрани период.

**- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће је у извештајном периоду кредитно задужено у укупном износу од 7.999.196,00 динара, од чега за ликвидност 5.000.000,00 динара (револвинг кредит – дозвољени минус) са роком отплате од 12 месеци и дугорочни кредит за набавку опреме у износу од 2.999.196,00 динара. Стање кредитне задужености на дан 30.06.2021. године 1.041.857,00 динара.

**- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У извештајном периоду извршена је набавка дела рачунарске опреме и остале опреме. Због недостатка средстава није набављена опрема за контролу паркирања и није набављена електронска и фотографска опрема.

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.06.2021. године, број 811/1 -2 од 26.07.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.07.2021. године, Одлуком број 9/99-1) наводи следеће:

У периоду од 01.01. до 30.06.2021. године пословање ЈКП «Пијаце и паркинзи» се обављало у оквиру планираних активности предузећа ЈКП «Пијаце и паркинзи» 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, хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме.

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 предузећа, евидентиран је велики број боловања запослених, проузрокованог вирусом ковид 19. Крајем марта, од последица Корона вируса преминуо је в.д. директора, након чије смрти предузеће нема законског заступника. Претходно поменути чиниеница се негативно одразила на пословање предузећа, јер предузеће није било у могућности да закључује уговоре, доноси одлуке и потписује документацију коју може да потписује само законски заступник предузећа. Из наведеног разлога предузеће није могло на време да поднесе Извештај Централној јединици за хармонизацију о ФУК-у и извршеним ревизијама у предузећу, Годишњи извештај о пословању и Пореску пријаву и порески биланс за 2020. годину. Само уговори који су чекали на реализацију, а односе се на наплату потраживања предузећа, су већи од 1.000.000,00 динара.



Из разлога смањеног обима пружених услуга, предузеће је доведено у врло тешку финансијску ситуацију.

Иако је у посматраном периоду предузеће исказало добитак, предузеће има проблем са текућом ликвидношћу. Исказани добитак у себи садржи и све фактурисане услуге чије је плаћање договорено на рате тј. биће наплаћене у току 2021. године.

Да би очувало ликвидност предузеће је реализовало само неопходне набавке и инвестиције.

Предузеће је уредно испуњавало своје обавезе према добављачима, али због недостатка новчаних средстава касни са исплатом зарада запослених, накнада члановима надзорног одбора, исплатама солидарних помоћи запосленима и обавеза за ПДВ.

Предузеће у посматраном периоду није било у блокади, нити је имало кашњења у роковима измирења обавеза према привредним субјектима, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и није имало одступања у односу на одобрена средства.

У посматраном периоду пословања уредно су сервисиране обавезе по дугорочном кредиту који је узет за набавку опреме на паркингу Житни трг.

**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 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-55/20-I.

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 - Биланс успеха**

Реализоване вредности прихода у односу на планиране у периоду од 01.01. до 30.06.2021. године на појединим позицијама крећу се у распону од 94% (приходи од продатих услуга) до 65% (остали приходи). Расходи су реализовани у односу на планиране у распону од 73% (пословни расходи) до 12% (финансијски расходи).

Укупни приходи су реализовани 93% у односу на план за прво полугодиште. Укупни расходи су реализовани 73% у односу на планиране. Реализоване вредности прихода одступају од планираних за 7%, док реализоване вредности расхода одступају 27%.

**Разлог:** Предузеће наводи да реализоване вредности прихода и расхода у односу на планиране вредности за посматрани период 2021. године на појединим позицијама одступају у односу на планиране вредности за посматрани период.

У извештајном периоду предузеће исказује **добитак** у пословању у износу од 3.526.523,00 динара.

#### - Образац 2 - Биланс стања

У периоду јануар – јун 2021. године план је остварен са одступањима на појединим позицијама од 20% на ниже до индекса 1.325 за потраживања од купаца у земљи.

**Разлог:** Предузеће наводи да одступања на појединим позицијама постоје, јер предузеће није у могућности да тачно односно прецизно планира трошкове закупаца пословног простора и дела стамбеног фонда у вези струје, грејања и осталих комуналних услуга. Остала одступања реализованих вредности у односу на планиране резултат су раније или касније реализације у односу на период за који се извештава и исказаног губитка у пословању за претходну годину који је планиран у мањем износу.

Обе билансне перспективе не одступају значајно од планираних на већем броју позиција.

Укупна актива износи 19.723.182,00 динара, а у истом износу је реализована и пасива. У односу на планиране вредности активе и пасиве реализована вредност је већа за 21,70%. Обавезе за извештајни период приказане у износу од 22.606.652,00 динара и да оне превазилазе износ укупне пасиве за 5.281.746,00 динара, као последица исказаног губитка изнад вредности капитала из претходне године.

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

Постоје одступања у мањем обиму у односу на планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће је навело да је разлог одступања реализације од плана објашњен код Биланса стања.

#### - Образац 2 – Трошкови запослених

Постоје одступања код реализације у односу на планиране вредности за посматрани период и то код редног броја:

- 1,2 и 3. (маса за зараде – нето, Б1 и Б2) мања реализација за 11% у односу на планирану вредност у посматраном периоду



- 4.2 (број запослених по кадровској евиденцији на одређено време) **мања реализација** за 50% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код позиције запослени на одређено време долази услед тога што је ангажовано два лица мање од планираног броја лица (планирано је 4 лица, а ангажовано 2 лица на одређено време).

- 11. (накнаде физичким лицима по основу осталих уговора) и 12. (број прималаца накнаде по основу осталих уговора) **знатно већа реализација** у односу на планирану вредност у посматраном периоду
- 19. (превоз на посао и са посла) **мања реализација** за 20% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код позиције превоз запослених на посао и са посла долази услед тога што је планирана вредност за путни трошак урађена на основу калкулације која је предвиђала и евентуално повећање трошкова превоза у јавном саобраћају у већем % него што је био случај у 2021. години. Важно је напоменути да се путни трошак не исплаћује у периоду када је запослени на годишњем одмору, боловању и слично.

- 29. (остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима) **мања реализација** за 50% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге услед којих долази до одступања код ове позиције.

#### - Образац 3 - Динамика запослених

Предузеће наводи да на крају извештајног периода (услед смрти директора) и истека уговора за једног запосленог, у посматраном периоду предузеће има два запослена мање у односу на претходни извештајни период. На крају извештајног периода у предузећу је запослено 19 радника.

#### - Образац 4 – Кретање цена производа и услуга

У посматраном периоду дошло је до промена цена услуга које пружа предузеће. Програмом пословања промена је извршена само у делу ценовника у који су додате нове услуге које пружа предузеће у вези са издавањем простора на Излетишту Тиса

#### - Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета

ЈП „Градска стамбена агенција“ не добија субвенције из буџета града.

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

Постоје одступања која се огледају у мањој реализацији од планираних вредности за посматрани период:

- код *рекламе и пропаганде* није било реализације;
- код *репрезентације* реализација у посматраном периоду мања је за 67% у односу на планирану вредност за посматрани период;
- код *донација* реализација у посматраном периоду мања је за 67% од планиране вредности за посматрани период.

Разлог: Предузеће не наводи конкретне разлоге услед којих није било реализације на пртходно наведеним позицијама, нити разлог мање реализације код позиције донације.

- **Образац 7 – Нето добит**

Предузеће је у посматраном периоду 2021. године остварило добит у износу 3.526.523,00 динара.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У посматраном периоду инвестиције у смислу изградње нових објеката нису реализоване, а није вршена ни набавка опреме.

**ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.06.2021. године, број 160/309 од 30.07.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 30.07.2021. године, Одлуком број 160/310) наводи да се бруто потраживања предузећа односе на потраживања за извршене услуге, дате авансе и префактурисане услуге и износе 9.592.041,00 динара и да исправка вредности потраживања износи 6.822.066,00 динара.



**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:**  
**Јавно предузеће за урбанизам**

Седиште: Зрењанин, Раде Кончара бб  
Претежна делатност: 71.11 - Архитектонска делатност  
Матични број: 08314659 ПИБ: 101165196

Програм пословања:

Програм пословања за 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116 -52/20-I.

Измена Програма пословања за 2021. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 29.06.2021. године број закључка: 06-83-15/21- I.

Образложење одступања:

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. до 30.06.2021. године. Планирани укупни приходи за период од 01.01. до 30.06.2021. године износи 32.323 хиљаде динара, а реализовани су у износу од 26.750 хиљада динара, односно 81% од планираног нивоа.

Предузеће има одступања у односу на планиране вредности за посматрани период код следећих позиција:

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1014) реализовани су у износу од 26.009 хиљада динара (81% у односу на планираних 32.000 хиљада динара за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да је разлог одступања мање оствареног прихода од продаје услуга у односу на план мање фактурисање планске документације оснивачу.

Остали приходи (АОП 1052) – ови приходи су остварени у износу од 50 хиљада динара и у највећој мери обухватају приходе по основу наплаћених штета од осигуравајућих друштава. Планирани износ за посматрани период износи 300 хиљада и реализација износи 17% од планиране вредности за посматрани период.

Планирани пословни расходи (АОП 1018) за период од 01.01. до 30.06.2021. године износе 29.480 хиљада динара, а реализовани су у износу од 27.056 хиљада динара, односно 92% од планираног за посматрани период. Укупни планирани пословни расходи извршени су испод планираног ниво за посматрани период. Највеће уштеде постигнуте су код трошкова материјала, трошкова производних услуга и нематеријалним трошковима.



Укупни планирани приходи износе 32.323 хиљада динара и већи су од укупних планираних расхода од 29.740 хиљада динара. Предузеће је за посматрани период планирало да оствари добит у износу од 2.583 хиљада динара, а остварило је губитак у износу од 981 хиљаде динара.

Обзиром да су приходи остварени у односу на план 81%, а трошкови са 91%. Предузеће у посматраном периоду исказује губитак у износу од 981 хиљаде динара у обрачунској категорији. На основу успешне реализације за 2020. годину остварена су велика потраживања која су наплаћена у периоду од 01.01. до 31.03.2021. године, предузеће наводи да остварени губитак није имао утицаја у извештајном периоду на новчане токове и ликвидност предузећа.

#### **- Образац 2 - Биланс стања**

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања, обавеза и капитала Предузећа, на одређени дан (у овом случају 30.06.2021. године), односно показује шта је то чиме Предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

#### **АКТИВА: 65.605 хиљаде динара**

Вредност сталне имовине која обухвата нематеријалну имовину (рачун. програме и лиценце за рачунарске програме) опрему, инвентар на дан 30.06.2021. године и износи 269 хиљада динара.

Обртну имовину чине дати аванси, потраживања од купаца, готовина и готовински еквиваленти и део активних временских разграничења.

Обртна имовина на крају извештајног периода 30.06.2021. године износи 65.142 хиљаде динара и мања је од имовине на дан 31.12.2020 (65.754.хиљ.дин). Разлог за смањење обртне имовине највешћим делом се односи на смањење потраживања од купаца.

Одложена пореска средства кумулативно на дан 30.06.2021. године износе 194 хиљ.динара

#### **Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права са одговарајућом исправком вредности (АОП 0003)**

Реализација је 0 (нула) ове године јер није купљен ни један нов софтвер. Исправка вредности једнака је набавној тако да је стање на дан 30.06.2021. године 0 (нула).

#### **Постројења и опрема са одговарајућом исправком вредности (АОП 0010)**

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа за период од 01.01.-30.06.2021. године и представља почетно стање за 2021. годину. Опрема је великим делом амортизована односно набавна вредност је скоро једнака исправци али има употребну вредност.

Најкритичнија су возила и рачунарска опреме те је у овој години у складу са финансијским могућностима планирана набавка возила и рачунарске опреме.

#### **Одложена пореска средства (АОП 0042)**

Реализација овог конта је изнад планираног ниво за период од 01.01.-30.06.2021. године и износи 194 хиљада динара, односно 149% у односу на план. Реализација овог конта везана



је за обрачун пореске амортизације и једном годишње се смањује или повећава и то на дан 31.12. због израде пореског биланса и утврђивања добити за текућу годину. Овај податак представља почетно стање у 2021. години.

#### **Купци у земљи (АОП 0056)**

Реализација овог конта је на планираном нивоу за период од 01.01.-30.06.2021. године и износи 14.010 хиљада динара односно 94%. Овај податак се не може прецизно предвидети јер је наш највећи купац град Зрењанин који своје обавезе измирује у року предвиђеним системом ЦРФ-а, односно у року од 60 дана. Потраживања од града Зрењанина на дан 30.06.2021. године су 13.688 хиљаде динара.

#### **Потраживања из специфичних послова (АОП 0059)**

Односи се на потраживања из пословања Дирекције чији се највећи део уплата евидентирају као приход буџета града Зрењанина преко УРЈП. Предузеће само евидентира књиговодствене промене које немају утицаја на приходе и расходе.

Реализација овог конта (салдо) прати планирани ниво, односно 99% планираног. Детаљније образложено уз образац 11 – бруто потраживања.

#### **Друга потраживања (АОП 0060)**

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-30.06.2021. године. Највећа потраживања односе се на потраживања за претплату пореза на добит остварену по основу већих аконтација за 2020. годину у односу на стварно утврђену обавезу за порез на добит и износе 341 хиљаду динара. Претплату по овом основу Предузеће ће у току 2021. године искористити за плаћање доспелих аконтација за 2021. годину. Проценат остварења у односу на план је 426% јер у моменту израде Програма пословања за 2021. годину нису познати сви финансијски подаци који су потребни за пореску пријаву пореза на добит за претходну годину.

#### **Краткоточни финансијски пласмани (АОП 0062)**

Односи се на потраживања зајма датог запосленима у складу са Колективним уговором, чија отплата тече уговореним роковима. Зајам се одобрава у складу са финансијским могућностима.

#### **Готовински еквиваленти и готовина (АОП 0068)**

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-30.06.2021. године и износи 15.807 хиљада динара, односно 99% у односу на план, иако се не може прецизно проценити стање на текућим рачунима на одређени дан.

#### **Активна временска разграничења (АОП 0070)**

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа, и износи 645 хиљада динара односно 92%. У оквиру ове групе највећу ставку чине доспеле обрачунате (и плаћене) аконтације пореза на добит за период 01.01.-30.06.2021. године. Без обзира на исказан губитак Предузеће је у обавези да утврђене месечне аконтације за 2021. годину пореза на добит обрачуна и плаћа по пореској пријави пореза на добит.

**ПАСИВА: 65.605 хиљаде динара**



**Капитал Предузећа (АОП 0401)** на дан 30.06.2021 год. износи 17.248 хиљада динара и представља 80% плана. Разлог је планирана добит, а остварен губитак у посматраном периоду.

Структура капитала:

- основни капитал **5.947** хиљада динара,
- нераспоређен добитак ранијих година (2019) **4.622** хиљада динара (9.243 -50% оснивачу),
- нераспоређен добитак из 2020 године **7.660** хиљада динара.
- губитак текуће године у периоду 01.01.-31.03.2021 **-981**

**Државни капитал (АОП 0406)**

Основни капитал (државни капитал) на дан 31.03.2021. године износи 5.947 хиљада динара и усклађен је са подацима регистрованим у АПР-у и подацима у Статуту Предузећа (Решење Скупштине града Зрењанина бр. 06-116-21/20-I од 18.12.2020. године) и оснивачком акту Предузећа.

**Нераспоређен добитак ранијих година (АОП 0418)**

Нераспоређен добитак из ранијих година је испод нивоа планираног и износи 12.282 хиљаде динара, односно **94%** од плана.

Предузеће до израде овог извештаја није радило расподелу добити по завршном рачуну за 2020. годину. Добит за 2020. годину је остварена у износу од 7.660 хиљада динара (податак из одлуке о обелодањивању Финансијског извештаја за 2020. годину). Предузеће је у обавези да до 30.11.2021. године изврши расподелу добити уз сагласност оснивача.

**Нераспоређен добитак текуће година (АОП 0419)**

Предузеће је планирало добит у износу од 2.583 хиљада динара, али је остварен губитак у износу од **- 981** хиљада динара.

**Примљени аванси, депозити и кауције (АОП 0450)**

Реализација односно салдо је 6 хиљада динара, а планирано је 150 хиљада динара. Немогуће је проценити у којој ће се мери извршити уплате као и извршење посла за које су уплате намењене. У овом периоду су скоро све авансне уплате су затворене извршењем услуга.

**Добављачи у земљи (АОП 0456)**

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа и износи 339 хиљада динара за период од 01.01.-30.06.20210. године односно 282% у односу на план. Предузеће све обавезе према добављачима измирује у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, па чак и раније. Пресек стања на одређени дан, у овом случају 30.06.2021. године, није могуће тачно проценити.

**Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу:**

- зарада и других примања за јун 2021.године. Обавезе по основу зарада и других личних примања измирују се након истека месеца и за месец јун измирене су у јулу



2021. године у износу од 1.876 хиљ. динара за зараде и 159 хиљ. динара за Надзорни одбор и уговор ППП 214 хиљада динара.

- Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе према буџету на основу наплаћених потраживања накнада за уређивање грађевинског земљишта и закуп из периода пословања Дирекције. Ова потраживања не представљају приход Предузећа него су на конту обавеза према буџету (паралелни konto групе 21-потраживања из специфичних односа). Промене у 2021. годину односе се плаћање доспелих рата за активне уговоре. Предузеће само евидентира ове промене. Образац 11 у оквиру овог извештаја детаљно даје податке о стању ових потраживања.
- Обавезе према корисницима СОН-а депозит рачуна, по уплатама за задужење до 31.12.2015.године. Реализација нема утицаја на приходе или расходе Предузећа. Податак везан за СОН једнак је податку стања на наменском рачуну СОН-а.

#### **Обавезе по основу пореза на додату вредност (АОП 0460)**

Реализација је на нивоу испод планираног нивоа за период од 01.01.-30.06.2021. године и износи 662 хиљ.динара односно 55% од плана. Пресек на одређени дан није могући тачно проценити. У директној је вези са смањеном реализацијом прихода. Обавеза је измирена у јулу 2021.године.

#### **Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине (АОП 0461)**

Реализација је испод планираног нивоа за период од 01.01.-30.06.2021. године. и износи 47% од плана. Пресек стања обухвата обавезе за порез на добит, накнаду за инвалиде, и порезе и доприносе за Надзорни одбор и уговор ППП на дан 30.06.2021. године. Обавезе су измирене у јулу 2021.године.

#### **Пасивна временска разграничења (АОП 0462)**

Реализација је у нивоу планираног за период од 01.01.-30.06.2021. годину односно 96%. Овај konto у пасиви прати реализацију датих аванса (ЕПС), и део потраживања из специфичних послова из периода пословања Дирекције (ЈКП Водовод). Реализација нема утицаја на приходе или расходе Предузећа.

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

Извештај о токовима готовине приказује структуру прилива и одлива новца у Предузећу по појединим ставкама.

Укупни приливи из пословних активности (АОП 3001) су 37.188 хиљада динара, а одливи готовине из пословних активности за исти период (АОП 3005) су 32.975 хиљада динара.

Приливи готовине из пословних активности су већи од одлива готовине из пословних активности за 4.213 хиљада динара. (АОП 3011)

На прилив средстава из пословних активности највише је утицао прилив по плаћеним фактурама од стране оснивача-града Зрењанина по почетном стању, а у исто време одливи из пословних активности су далеко мањи од планираних и то у категорији плаћања добављачима. Планирана набавка најнеопходније опреме за вршење делатности у овом извештајном периоду није реализована.



Укупни приливи из активности финансирања (АОП 3025) износе 1.834 хиљаде динара, а одливи из активности финансирања (АОП 3031) за исти период 1.070 хиљада динара.

Прилив готовине из активности финансирања је већи од одлива готовине из активности финансирања те је у извештајном периоду исказан нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 764 хиљаде динара (АОП 3039) Приливи и одливи се односи 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 4.977 хиљада динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила 10.830 хиљада динара увећана за исказан нето прилив готовине у износу од 4.977 хиљ.дин. Укупна готовина на крају обрачунског периода износи 15.807 хиљ.динара. Највећа средства у структури салда готовине су средства СОН-а у износу од 10.889 хиљаде динара.

#### - Образац 2 - Трошкови запослених

У извештајном периоду предузеће је реализовало трошкове зарада запослених у складу са планом.

Постоје следећа одступања у односу на план за посматрани период и то код редног броја:

9. (накнаде по уговору о привременим и повременим пословима) **мања реализација** за 14% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће наводи да одступања долази услед мањег броја ангажованих лица по основу уговора о привременим и повременим пословима у односу на планирани број за посматрани период.

10. (број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима) **мања реализација** за 25% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће наводи да одступања долази услед мањег броја ангажованих лица по основу уговора о привременим и повременим пословима у односу на планирани број за посматрани период, планирано је ангажовање 4 лица, а у посматраном периоду ангажована су три лица.

19. (превоз запослених на посао и са посла) **мања реализација** за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања реализације у односу на план за посматрани период наводи да је трошак на овој позицији везан за присутност на раду.

20. (дневнице на службеном путу) и 21. (накнаде трошкова на службеном путу) **мања реализација** за 86% односно за 66% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања реализације у односу на план за посматрани период наводи да су запослени мање упућивани на службена путовања.



24. (јубиларне награде) и 25. (број прималаца) **мања реализација** за 68% односно за 50% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања реализације у односу на план за посматрани период наводи да ће планирана обавеза за јеног запосленог бити у наредном периоду, те стога долази до одступања.

- 27. **мања реализација** за 12% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања остварене у односу на планирану вредност за посматрани период наводи да долази услед мање исплаћене солидарне помоћи запосленима.

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

На крају 2020. године предузеће је имало 30 запослених на неодређено време и 2 запослена на одређено време. У току првог квартала 2021. године није било промена у броју и статусу запослених у односу на крај 2020. године, иако је предузеће планирало пријем у радни однос новог запосленог. Дошло је до промене код уговора о привременим и повременим пословима и то услед повећаног обима послова. Закључен је нов уговор у трајању од 120 радних дана који је у складу са планираним средствима.

У току другог квартала именован је нов в.д. директора и предузеће има новог запосленог на неодређено време уз прибављену сагласност надлежних институција, као и новог запосленог на одређено време. У истом периоду предузеће има одлазак једног запосленог на неодређено време у превремену старосну пензију и прекид радног односа за запосленог на одређено време.

На дан 30.06.2021. године број запослених на неодређено време је 30, на одређено 3 запослена и три лица су ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима.

#### - **Образац 4 – Кретање цена производа и услуга**

Ценовник је саставни део програма пословања за 2021. годину и усвајањем истог Скупштина града Зрењанина је усвојила и ценовник за 2021. годину својим Закључком број 06-116-52/20-I од 18.12.2020. године.

Цене према другим корисницима услуга формирају се према условима тендера на којима се учествује водећи рачуна о конкурентности предузећа и финансијском бенефиту.

#### - **Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета**

Предузеће нема планираних субвенција из буџета.

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

Од средстава за посебне намене предузеће је планирало трошкове репрезентације у износу од 120 хиљада динара, а реализовано је свега 39 хиљада динара и трошкове

рекламе и пропаганде у износу од 20 хиљада динара за посматрани период 2021. године који нису реализовани.

- **Образац 7 – Нето губитак**

Предузеће је у посматраном периоду остварило нето губитак у износу од 981 хиљада динара, а планирало је добит у износу од 2.583 хиљада динара. Исказани губитак је обрачунска категорија и није имало утицаја у овом периоду на ликвидност предузећа.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

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

Готовина у износу од 15.807.171,63 динара у билансу стања распоређена је по рачунима који се воде код Управе за трезор и Поштанске штедионице.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

Предузеће у овој години нема планиране инвестиције.

- **Образац 11 – Бруто потраживања јавног предузећа за дате кредите и зајмове, продате производе, робу и услуге и дате авансе и друга потраживања**

Потраживања која се исказују у овом обрасцу деле се на две категорије и то:  
1) **Потраживања за продате производе и услуге „ЈП за урбанизам“**  
1.1. Предузеће има потраживања од купаца у износу од 14.010 хиљ. динара. Највећа потраживања су од од буџета града Зрењанина за извршене услуге (13.689 хиљ.дин АОП 9122) и од индиректних корисника 19 хиљада и потраживања од правних лица на тржишту 304 хиљаде динара, физичких лица на тржишту у износу од 46 и потраживања од јавних предузећа 8 хиљ.дин.( деоАОП -9119) за дате авансе извешитељима 60 хиљ.дин.(АОП 9123).

1.2. Предузеће има друга потраживања и то потраживања од републичких органа и организација 341 хиљаду динара за претплату пореза на добит, као и друга потраживања у износу 3 хиљаде динара. (АОП 9130)

1.3. Потраживања за дати зајам запосленима (на основу Колективног уговора код послодавца ) у износу од 180 хиљ.динара (АОП 9109)

2) **Предузеће има друга потраживања настала у доба пословања Дирекције**

- За накнаду за уређење грађевинског земљишта коју је наплаћивало до 2015.године, када је наплата ове накнаде прешла у Градску управу као допринос за уређивање. Предузећу је остало **праћење раније уговорене накнаде за закуп грађевинског земљишта и накнаде за уређење грађевинског земљишта чије је плаћање**



било уговорено на рате. 7.125 хиљ. дин. од физичких лица (АОП 9125) и 8.907 хиљаде динара од правних лица (АОП 9127).

- За дате авансе извођачима радова, за радове који још нису изведени и фактурисани ЕПС-а за изградњу трафостаница (13.157) АОП-9119

- Потраживања од јавних предузећа – 4.852. хиљ.динара (АОП 9126) се однос на потраживања од ЈКП „Водовод и канализација“- Зрењанин за поправку путева после раскопавања улица због поправки водовода и канализације из периода пословања Дирекције.

***Рекapитyлација (АОП 9108+АОП 9117+АОП 9124)***

- |   |                   |
|---|-------------------|
| • Продати производи и дати аванси                 | 27.283 хиљ.динара |
| • Потраживања из специфичних односа и друга потр. | 21.227 хиљ.динара |
| • Краткорочни финансијски пласмани (зајам)        | 180 хиљ.динара    |

---

Укупно потраживања:	48.690 хиљ.динара
---------------------	-------------------

**ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.06.2021. године, број 65/10 од 29.07.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.07.2021. године, Одлуком број 65/10) наводи да је у периоду јануар – јун 2021. године ликвидност предузећа била добра, јер своја потраживања редовно наплаћује, а обавезе редовно измирује. Рачуни предузећа у посматраном периоду ниси били у блокади.

Када је у питању стабилност и континуитет пословања податак да 92% услуга предузеће пружа једном купцу, што је у тржишним условима пословања доста ризично, али пошто је тај купац град Зрењанин, који уредно и у складу са законом измирује своје обавезе, тај ризик је тренутно знатно мањи.

Потребе града за израдом планске документације тренутно су велике, али постоји ризик од смањења ових потреба у будућности. Из наведеног разлога неопходно је да предузеће проналази нова тржишта за своје услуге.

Пословање предузећа у периоду од 01.01. до 30.06.2021.године одвијало се у складу са Програмом пословања и Изменом програма пословања за 2021. годину. Извештај је сачињен на основу података познатих у моменту састављања Извештаја.

#### 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.

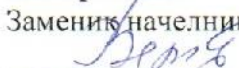
Поред спроведених мера уштеда на свим нивоима где је било могуће спровести их, поједина предузећа послују са губитком или остварују мали износ нето добити, услед амбициозних планова који се не остварују у планираном обиму.

Припрема:

  
(Светлана Црњански)

Контролише:

Заменик начелника Одељења за финансије:

  
(Еуђенија Бесу)



Одобрава:

ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА  
ГРАДСКЕ УПРАВЕ

  
(Милош Крочија)



**ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 30.06.2021. године**

Табела 1.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Водовод и канализација"	601,496	311,344	588,800	285,350	10,456	21,819
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	348,957	337,427	345,485	353,185	5,899	-16,929
3	ЈКП "Пијаче и паркинзи"	56,850	45,711	56,750	44,921	-545	831
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	316,534	341,118	303,076	293,301	17,008	50,740
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	26,292	24,509	28,962	21,002	-5,800	3,527
6	Јавно предузеће за урбанизам	32,000	26,009	29,480	27,056	2,583	-981
	<b>УКУПНО</b>	<b>1,382,129</b>	<b>1,086,118</b>	<b>1,352,553</b>	<b>1,024,815</b>	<b>29,601</b>	<b>59,007</b>

Табела 2.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	Стање на дан 30.06.2021.
1	ЈКП "Водовод и канализација"	274	261	140,210	131,779	99,496	54,476	52,318
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	401	390	175,223	171,689	0	0	75,297
3	ЈКП "Пијаче и паркинзи"	75	66	33,261	30,361	0	3,000	4,757
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	68	66	46,020	40,426	0	0	544,804
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	22	19	13,187	11,750	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	34	33	18,390	18,011	0	0	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>874</b>	<b>835</b>	<b>426,291</b>	<b>404,016</b>	<b>99,496</b>	<b>57,476</b>	<b>677,176</b>

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

Припрема:  
Светлана Црњански  
Контролише:  
Еуђенија Бесу

*Светлана Црњански*  
*Еуђенија Бесу*



ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА  
ГРАДСКЕ УПРАВЕ  
Милош Королија

*Милош Королија*