

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 29.06.2021. 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 31.03.2021. године.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: 06-83-12/21-I
Дана: 29.06.2021. године
ЗРЕЊАНИН



ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Чедомир Јањић



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-5/21-84-III
Дана: 09.05.2021. године
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 09.05.2021. 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 31.03.2021. 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.



ЈХ/



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

БРОЈ: 020-2-38/2021-IV

ДАНА: 09.05.2021.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 31.03.2021.године

Зрењанин, мај 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.

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 3.380.000,00 динара (брuto добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са добитком од 27.506.000,00 динара (брuto добитак).

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 81% у односу на планирано (план 204.375.000,00 динара, док је реализација 165.736.000,00 динара).

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

- Приход од продаје роба и услуга - је остварен на нивоу од 107% у односу на план. Планиран је приход од 115.000.000,00 динара, док је остварен 122.992.000,00 динара.
- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.- Планиране су субвенције у износу од 88.375.000,00 динара, док је реализовано 41.942.000,00 динара, што представља реализацију од 47%. 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 80% и износе 802.000,00 динара.

Расходи из редовног пословања износе 138.697.000,00 динара што показује да су на нивоу од 69% у односу на планиране (200.250.000,00 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 73% у односу на план и износе 5.087.000,00 динара и последица су мањег обима радова у зимским условима.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су на нивоу од 97% у односу на планирано и износе 82.167.000,00 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 15% у односу на план. Услуге пречишћавања воде није било и то је главни разлог одступања;
- Трошкови амортизације су на нивоу од 110% у односу на план и износе 18.400.000,00 динара;
- Нематеријални трошкови су на нивоу од 74% и износе 9.558.000,00 динара.

Предузеће је за период 01.01.- 31.03.2021. године остварило пословни добитак у износу од 27.039.000,00 динара.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 1.903.000,00 динара и чине их највећим делом приходи од камата од трећих лица који су на нивоу од 109% од планираних. Финансијски расходи износе 1.801.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима и на нивоу су од 60% у односу на планиране. У посматраном периоду предузеће је остварило добитак из финансирања у износу 102.000,00 динара.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Остали приходи износе 374.000,00 динара и чине их највећим делом накнаде боловања преко 30 дана, добици од продаје теретног возила и наплаћена отписана потраживања, док остали расходи износе 9.400,00 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 31.03.2021. године.

Укупна **Актива** износи 1.992.331.000,00 динара, док је планирана у износу од 2.035.643.000,00 динара, што показује да је за 2% мања од плана. Хоризонталном анализом Биланса стања стална имовина на дан 31.03.2021.год. износи 1.867.054.000,00 динара, што је у складу са планираним. Обртна имовина износи 123.921.000,00 динара и већа је у односу на план за 14%. Потраживања од купаца у земљи су мања за 14% у односу на план и износе 45.475.000,00 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 540.569.000,00 динара. Дугорочна резервисања и обавезе су за 30% мања у односу на план. Дугорочне обавезе чине обавезе по основу лизинга (одступање због нереализоване набавке возила у првом кварталу). Краткорочне обавезе су за 2% веће од планираних, док обавезе према добављачима износе 172.772.000,00 динара.

Укупна **ПАСИВА** једнака је укупној **АКТИВИ** и износи 1.992.331.000,00 динара.

Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 14.361.000,00 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 31.03.2021. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на нивоу од 76% у односу на план. У делу прилива до одступања долази на позицији остали приливи из редовног пословања због нереализованог дела субвенције за пречишћену воду (услед престанка рада пречистача за воду).

Одливи готовине се остварују на нивоу од 79% у односу на план за посматрани период.

У периоду 01.01.- 31.03.2021. године предузеће је остварило нето одлив готовине из пословних активности у износу од 1.826.000,00 динара.

У посматраном периоду није било прилива готовине из активности инвестирања, док је одлив готовине из активности инвестирања 1.330.000,00 динара (куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава), па предузеће остварује нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 1.330.000,00 динара. (разлог одступања је мања набавка опреме у односу на план).

Прилива готовине из активности финансирања није било, док је одлив 4.902.000,00 динара, па је предузеће из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 4.902.000,00 динара.

У посматраном периоду предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 8.058.000,00 динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 9.306.000,00 динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 1.248.000,00 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 који је дошло до одступања:

- Зараде запосленима су обрачунате у складу са Програмом пословања за 2021. годину и исте износе 76.257.871,00 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 фебруар 2021. године.
- Укупан број запослених на дан 31.03.2021. године, по кадровској евиденцији, износи 264, од чега је 242 запослених на неодређено време (укључен 1 запослени у статусу мировања), док је 22 запослених на одређено време.
- Уговори о делу - предузеће је за ову намену планирало износ до 125.000,00 динара, док је у посматраном периоду реализација износила 21.698,00 динара (1 члан комисије за рекламације, чије ангажовање је обавезно по Закону о заштити потрошача). Ауторски уговори нису планирани.
- На дан 31.03.2021.године у предузећу је ангажовано 21 лице по основу уговора о привремено-повременим пословима. Планирана средства износе 5.625.000,00

динара, а реализована 3.454.131,00 динара. У време писања извештаја последња исплата лицима ангажованим на привремено повременим пословима је исплата за фебруар 2021. године.

- Највиши орган предузећа је Надзорни одбор, који броји три члана, са обрачунатим накнада за посматрани период у укупном износу од 449.851,00 динара. У време писања извештаја последња исплата члановима Надзорног одбора је накнада за јануар 2020. године.
- Обрачунати путни трошкови износе 512.484,00 динара (последњи исплаћени путни трошкови су за месец јул 2019. године, а предузеће је почевши од фебруара 2020. године радницима обезбедило месечне аутобуске карте).
- Дневнице на службеном путу, накнада трошкова на службеном путу (које укључују трошкове превоза на службеном путу у земљи и иностранство) није било.
- Смештај и исхрана на терену - Предузеће није имало трошкове смештаја и исхране својих радника на терену.
- У посматраном периоду није било радника који су отишли у пензију.
- 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 20.000,00 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 31.03.2021. године у предузећу је запослено 264 радника (укључујући 1 који је у статусу мировања), од чега 242 на неодређено и 22 на одређено време.

У посматраном периоду био је 1 одлазак (1 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. - 31.03.2021. године имамо одлив 5 и прилив 21 лица.

На дан 31.03.2021. предузеће има ангажовано 25 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 21 лице 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.–31.03.2021. 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 набавку специјалног возила - плаћене су три месечне рате укупном износу од 2.790.965,64 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 10.000.000,00 динара.

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

1. Редовно одржавање атмосферске канализације –у износу од 14.344.360,80 динара (извршене су и плаћене услуге редовног одржавања атмосферске канализације за период децембар 2020. године до првог дела за март месец 2021. године).

Укупно пренета средства из буџета, по основу текућих субвенција, за период 01.01.-31.03.2021. године износе 41.942.134,29 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 14.344.360,80 динара (редовно одржавање атмосферске канализације).

- **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.- 31.03.2021.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 први квартал 2021. године планиране су у износу од 75.000,00 динара, али нису реализоване у посматраном периоду.
- На име репрезентације утрошено је 27.912,35 динара, док је планирано 140.000,00 динара.
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 78.500,00 динара, а планирано је 120.000,00 динара.

- **Образац 10 - Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања за 2021. годину предузеће је планирало инвестиције из сопствених средстава.

Укупне инвестиције за период 1.1.- 31.03.2021. године су планиране у износу од 63.000.000,00 динара. Предузеће је 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 самочитаче) 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 „Зрењанинска 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 31.03.2021. године укупна потраживања од грађана (за испоручену воду и одведену отпадну воду) износе 110.196.359,11 динара.

Укупна потраживања од фирми (са паушалцима) на дан 31.03.2021. године износи 112.834.561,55 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 31.03.2021. године (број 1248 од 26.04.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.04.2021. године, Одлуком број 1266).

**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 31.03.2021. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 160.387 хиљада динара и укупне расходе у износу од 158.413 хиљада динара, те остварило добит пре опорезивања у износу од 1.974 хиљада динара.

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

ПРИХОДИ

- Пословни приходи у периоду од 01.01. до 31.03.2021. године, остварени су у износу од 159.031 хиљада динара, и за 4,19% су мањи у односу на планирани приход у посматраном периоду (план 165.989 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 148.056 хиљада динара (92,31% од укупних прихода), и на мањем су нивоу за 5,91% од планираних прихода за посматрани период.
- Приходи од премија, субвенција, дотација и донација износе 702 хиљада динара.
- Финансијски приходи остварени су у износу од 84 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 1.272 хиљада динара, и у највећој мери се односе на остале непоменуте приходе у износу од 915 хиљада динара, приходе од осигурања по основу накнаде штете из делатности (накнада штете за уједе паса луталица) у износу од 99 хиљада динара, прихода рефундираних судских такси и адвокатских трошкова по тужбама у износу од 157 хиљада динара, приход од осигурања из пословања (удар камена приликом кошења траве, грање, струјни удар и сл.) у износу од 95 хиљада динара.

РАСХОДИ

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.03.2021. године, остварени су у износу од 155.526 хиљада динара и у односу на планиране изменама и допунама Програма пословања за посматрани период остварени су на нижем нивоу за 6,03%. У структури ових расхода највећи део се односи на:

- зараде које чини 67,37% пословних прихода, односно 66,14% укупних расхода,
- горива и енергије са уделом од 6,35% пословних расхода,

- трошкова производних услуга са уделом од 6,25% пословних расхода,
- нематеријални трошкови са уделом од 5,24% пословних расхода,
- набавна вредност продате робе са уделом од 4,18% пословних расхода (набавна вредност продате робе остварена је у износу од 7.873 хиљада динара и већа је у односу на планирану набавну вредност продате робе у посматраном периоду 2021. године за 53,62%. Због пандемије изазване ковид вирусом и повећаног броја сахрана предузеће је било приморано да изврши набавку робе – погребне опреме у већем обиму),
- трошкова амортизације са уделом од 5,17% пословних расхода,
- трошкова материјала са уделом од 4,17% пословних прихода.
- Трошкови материјала, који се већим делом односе на остварене утрошке помоћног материјала и трошкове резервних делова, остварени су на нивоу од 92.86% у односу на планиране вредности и износе 8.464 хиљада динара.
- Трошкови горива и енергије остварени су у износу од 9.874 хиљаде динара и у односу на планирани износ трошкова за извештајни период 2021. године, су мањи за 9,62%.
- Трошкови зарада остварени су на нивоу 92,79% у односу на планиране за посматрани период и износе 104.781 хиљада динара.
- Трошкови производних услуга - у њиховој структури највећи део чине услуге санације градске депоније и износе 9.718 хиљада динара, а остварени су на нивоу од 87,42% у односу на планиране услуге које су обухваћене Програмом пословања за 2021. годину
- Трошкови амортизације у извештајном периоду 2021. године, остварени су у износу од 8.045 хиљада динара и већи су у односу на планиране трошкове амортизације у посматраном периоду за 2021. годину за 3,81% (реализација позиције амортизација на дан 31.03.2021. 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 75,10% планираних који су обухваћени Програмом пословања за 2021. годину у износу од 8.137 хиљада динара
- Остварени пословни добитак на крају првог квартала 2021. године износи 3.505 хиљада динара.
- Финансијски расходи су у износу од 598 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 2.289 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 1.974 хиљада динара.

- **Образац 1 А - Биланс стања**

Укупна **Актива** предузећа на дан 31.03.2021. године износи 387.568 хиљада динара. Структуру укупне активе чини стална имовина у износу од 213.673 хиљада динара или 55,13% укупне активе, одложена пореска средства у износу од 332 хиљада динара или 0,09% укупне активе и обртна имовина у износу од 173.563 хиљада динара или 44,78% укупне активе.

Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.03.2021. године износи 22.820 хиљада динара.

Укупна **Пасива** предузећа на дан 31.03.2021. године износи 387.568 хиљада динара. Структуру укупне пасиве чине капитал предузећа у износу од 177.317 хиљада динара или 45,75% од укупне пасиве, дугорочна резервисања и обавезе која износи 85.464 хиљада динара или 22,05% од укупне пасиве и краткорочне обавезе које износе 124.787 хиљада динара или 32,20% 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:

- Прилив готовине из пословних активности (АОП 3001) у укупном износу од 190.156 хиљада динара највећим делом чине приливи готовине од продаје услуга и роба и примљени аванси у износу од 173.989 хиљада динара, наплаћене камате од предузећа и банака у износу од 84 хиљаде динара и приливи по основу наплаћених краткорочних потрошачких кредита, кредита запосленима, наплаћених потраживања од правних лица по основу накнада штете, као и потраживања од Републичког фонда за пензијско и инвалидско осигурање на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије у износу од 16.083 хиљада динара.
- Одливи готовине из пословних активности (АОП 3005) - реализација је мања за 13% у односу на планирану вредност за посматрани период (чине исплате добављачима и дати аванси, исплате зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, затим плаћене камате банкама по основу кредита, лизинг кућама по основу финансијског лизинга, порез на добит, плаћен пдв, порези и доприноси по основу разлика зарада, бенефицираног радног стажа и уговора о делу).
- 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 31,7% и чине их одливи по основу исплате дугорочних кредита и одливи по основу исплате финансијско лизинга.

- Дугорочни кредити-одливи (АОП 3033) где је реализација мања за 94% 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 периоду углавном мања реализација од планираних вредности, осим код:

Број запослених:

на одређено време већи је за 8% одн. 8 лица више од планираног броја у 2021. години

Разлог: Предузеће је навело следеће разлоге одступања: број запослених чији је радни однос заснован на одређено време одступа од планираног броја услед ангажовања сезонских односно заменских радника. Наиме, сезонски радници су ангажовани због потребе процеса рада службе одржавања јавно прометних и јавно зелених површина, док су заменски 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 27%, из разлога што је број прималаца исте мањи за 25%.

Наканаде по основу уговора о привременим и повременим пословима – реализација је мања за 63%, док је реализација код броја прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима мања за 50%.

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 спремачице 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 42% у односу на планирану вредност за посматрани период, док је код накнаде тошкова на службеном путу реализација је мања за 71% о планиране вредности за посматрани период.

Разлог: Предузеће наводи да до одступања код дневница на службеном путу и накнада трошкова на службеном путу долази услед мањег броја обављених службених путовања, вероватно услед пандемије изазване ковид вирусом.

Јубиларне награде – реализација је већа за 2%, док је реализација код броја прималаца већа за 33% услед тога што је јубиларна награда планирано да се исплати за 6 лица, а исплаћено је за 8 лица.

- Образац 3 – Динамика запослених

Предузеће је за посматрани период планирало одлив 4 запослених због одласка у пензију и пријем 5 радника.

У помнутом периоду дошло је до одлива 18 запослених лица (8 запослени због отказа уговора о раду од запосленог, 1 запосленог због отказа уговора о раду од стране послодавца и 8 запослени због истека уговора о раду и 1 запосленог због смрти) и пријем 8 запослених лица због потребе процеса рада (2 заменска радника), а радни однос за б запослених је на одређено време прерастао 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 31.03.2021. године предузеће има укупан број запослених 388, с тим што се број запослених на неодређено време повећао на 281, а број запослених на одређено време се смањио на 107, а једно лице ангажовано је 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 пројеката 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” сМС 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.-31.03.2021. 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 **72% мање** од планиране вредности за посматрани период;

код репрезентације за **59% мања** од планиране вредности за посматрани период;

код **рекламе и пропаганде** за **35% 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 10 – Извештај о инвестицијама

У периоду 01.01. – 31.03.2021. године реализована је набавка у износу од 262 хиљаде динара.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

На темељу исказаних показатеља пословања у периоду од 01.01. до 31.03.2021. 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 31.03.2021. године (број 01-251/1 од 26.04.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржапој дана 26.04.2020. године, Одлуком број 01-19/12-3) 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 следећим тачкама Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из Програма пословања:

- Образац 1 – Биланс успеха

- Пословни расходи исказана је **мања** реализација у односу на планиране вредности за посматрани период, међутим посматрано посебно по позицијама које чине пословне расходе, значајнија одступања, односно мање вредности у односу на планиране забележена су у највећој мери у гупи 51 – трошкови материјала, горива и енергије, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи.
- 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 су допринели смањени трошкови и енергије, посебно 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

- Некретнине, постројења и опрема у припреми (АОП 0016) реализација је **већа** за 13,8% од планиране вредности за посматрани период.
- Плаћени аванси за залихе и услуге (АОП 0050) реализација је **већа** за 24,7% 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.

- Купци у земљи (АОП 0056) реализација је **већа** за 36,7% од планиране вредности за посматрани период.

Разлог: До одступања долази услед смањене наплате потраживања због високих рачуна у зимском периоду, које потрошачи измирују након завршетка грејне сезоне.

- Друга потраживања (АОП 0060) реализација је **мања** за 48,4% од планиране вредности за посматрани период.

Разлог: До одступања долази услед утужења потрошача.

ПАСИВА

- краткорочне обавезе (АОП 0459) реализација је **већа** у односу на планиране вредности за посматрани период.

Разлог: Остале краткорочне обавезе односе се на камате по основу кредита из KfW програма.

- 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 марту, а фактурисане у априлу 2021. године.

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

Постоје одступања код следећих позиција:

- Продаја и примљени аванси (АОП 3002)

Разлог: Бољи систем наплате потраживања у односу на планиран.

- 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 повчаним 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% 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 се односе на мањи број ангажованих лица (1 лице) од планираног броја (3 лица) за 67%.
- Одступање код редног броја 19 огледа се у мањој реализацији за 28,5% што је последица промена код редних бројева 1,2 и 3.
- Одступање код редног броја 27. приказује мању реализацију за око 12% 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 33% 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 92% 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 изван престанак радног односа за наведену категорију.

- **Образац 3 - Динамика запослених**

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

- Одлив кадрова:

- престанак радног односа – смрт запосленог - један радник

- Прилив кадрова:

- Пријем због потреба процеса рада - један радник.

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

У периоду јануар – март 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 – март 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 већа од планиране вредности за посматрани период за 14,7%

- 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 45,5%, 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 31.03.2021. године, број 2671/1 од 23.04.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.04.2021. године, Одлуком број 2673/1) наводи да је у периоду јануар – март 2021. године редовно је измиривало обавезе за испоручени природни гас, настале након 01.01.2021. године.

Од укупно расположивих новчаних средстава у периоду јануар – март 2021. године 70,83% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП «Србијагас» Нови Сад, 9,3% прилива усмерено је на исплату зарада и осталих личних примања, 19,87% 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
Прегежна 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.-31.03.2021.г. остварило укупне приходе у износу од 24.749.049,50 динара, трошкове у износу од 22.445.114,73 динара и исказало добитак од 2,3 милиона динара.

Реализовани пословни приходи су **мањи** за 11,5% 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 3,03% нижи од планираног за посматрани период.
- Приход од паркирања је за 2,64% нижи од планираног (утицај увођења ванредног стања), али је у односу на претходну годину за исти период нижи за 1,24%
- Настављен је тренд смањења прихода од пијаца нижи за 2,41%, у односу на план и 0,39% у односу на посматрани период претходне године.
- Приходи од „Наука“ су нижи од планираних за 12,28%, али и за 27,3% нижи у односу на посматрани период претходне године. Основни разлог је одсуство асистенције саобраћајне полиције и два већа квара возила.

- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 4,66% у односу на планиране, а 1,01% виши у односу на посматрани период претходне године
- приходи од усклађивања вредности потраживања су мањи за 24,06% 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 1,84% нижи у односу на посматрани период претходне године.

- 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 31.03.2021. године у односу на 31.12.2020. године:

- стална имовина предузећа се увећала за извршене набавке 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;
- дугорочне обавезе су се смањиле у односу на 2020. годину из разлога пребацивања са дугорочних на краткорочне обавезе;
- краткорочне обавезе су се смањиле у односу на претходну годину, отплаћен је револвинг кредит, док су се повећале остале краткорочне финансијске обавезе за део дугорочног кредита чије је плаћање предвиђено 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);
- 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 који се огледају у знатно 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 31.03.2021.г. износио је 688.660,65 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 смањило ликвидност предузећа.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Постоје одступања код редног броја:

- **4.2. већа реализација** за 14,28% 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 10% у односу на план за посматрани период. До одступања код редног броја 4.2 долази из разлога очувања процеса рада где је предузеће уместо планираних 7 запослених на одређено време, у посматраном периоду имало ангажовано 8 лица на одређено време.

- **17. мања реализација** за 19% 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. 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. мања реализација** за 87% 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. мања реализација** за 77% 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. мања реализација** за 75% 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 један радници који су напунили 65 година живота, од планираних четворо радника.

- **27. већа реализација** за 9% 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” већа услед већег броја поднетих захтева.

- Образац 3 - Динамика запослених

У односу на 31.12.2020.г. укупан број радника је смањен за четири радника (један радник је отишао у старосну 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 2 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 рекламе и пропаганде реализација је мања за 88% 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 77% 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 31.03.2021. године 1.340.601,93 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 31.03.2021. године, број 557/1 од 27.04.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 27.04.2021. године, Одлуком број 9/94-1) наводи следеће:

У периоду од 01.01. до 31.03.2021. 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 нашег 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 Горан Старчевић, након чије смрти предузеће нема законског заступника. претходно поменути чињеница се негативно одражава на пословање предузећа, јер није у могућности да закључује уговоре, доноси одлуке и потписује документацију коју може да потписује само законски заступник предузећа. Само уговори који чекају 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, а не садржи износ амортизације посматраног периода. Да би очувало ликвидност предузеће је реализовало само неопходне набавке и инвестиције. Предузеће је уредно испуњавало своје обавезе према држави и добављачима, али због недостатка новчаних средстава касни са исплатом зарада запослених.

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.

У прва три месеца пословања уредно су сервисирани 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 илиизнајмљених 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

Реализација пословних прихода је мања за 29% од планираних, а реализација пословни расхода је мања за 30% од планираних вредности за посматрани период.

Разлог: Предузеће наводи да реализоване вредности прихода и расхода у односу на планиране вредности за посматрани период 2021. године на појединим позицијама одступају око 63% у односу на планиране вредности за посматрани период. Све разлике између планираних и реализованих прихода и расхода генерисане су у највећој мери код непословних – осталих прихода и трошкова, а посебно код префактурисаних трошкова утрошене електричне енергије и грејања закупцима пословног и стамбеног простора. Поменуте трошкове није могуће прецизније планирати из разлога што су то трошкови других правних и физичких лица.

У извештајном периоду предузеће исказује **губитак** у пословању у износу од 119.538,00 динара. У првом кварталу 2021. године исказан је негативан резултат јер су поједини трошкови реализовани пре реализације прихода, што ће се у наредном периоду нивелисати, односно уравнотежити и покрити тренутни негативни финансијски резултат пословања.

- Образац 2 - Биланс стања

У периоду јануар –март 2021. године план је остварен без већих одступања која се углавном огледају у мањој реализацији од планиране вредности за посматрани период, осим код потраживања и обавеза чија реализација је већа од планиране за посматрани период.

Разлог: Предузеће наводи да обе билансне перспективе не одступају значајно од планираних и да су реализоване у оквиру пројектованих, са одступањима на појединим билансним позицијама због немогућности потпуно тачног планирања, јер предузеће, није у могућности да тачно, односно прецизно планира трошкове закупаца пословног и дела стамбеног фонда који се односе на утрошак електричне енергије, 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.

- **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:

- 4.2 мања реализација за 25% 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 једно лице мање од планираног броја лица (планирано је 4 лица, а ангажовано 3 лица на одређено време).

- 19. мања реализација за 18% 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.

- **Образац 3 - Динамика запослених**

Предузеће наводи да у посматраном периоду није било промена које се односе на број запослених у односу на почетак године. На крају извештајног периода у предузету је запослен 21 радник.

- **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 83% у односу на планирану вредност за посматрани период;
- код *донација* реализација у посматраном периоду мања је за 33% од планиране вредности за посматрани период.

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

- **Образац 7 – Нето добит**

Предузеће није остварило добит у првом кварталу 2021. године. Негативан резултат пословања у првом кварталу износи 119.538,00 динара. Губитак мањи од планираног условљен је неулагањем у планирано.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У посматраном периоду инвестиције у смислу изградње нових објеката нису реализоване.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.03.2021. године, број 160/286

од 28.04.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.04.2021. године, Одлуком број 160/285) наводи да се бруто потраживања предузећа у износу од 3.621.729,24 динара односе на потраживања за извршене услуге, префактурисане услуге и потраживања од буџета града за доцњу до 01.12.2016. године.

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

Образложење одступања:

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

- **Образац 1 - Биланс успеха**

Биланс успеха приказује пословање предузећа у току извештајног периода од 01.01. до 31.03.2021. године. Планирани укупни приходи за период од 01.01. до 31.03.2021. године износи 16.110 хиљада динара, а реализовани су у износу од 8.120 хиљада динара, односно 50% 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 8.076 хиљада динара (50% у односу на планираних 16.000 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 44 хиљаде динара и у највећој мери обухватају приходе по основу наплаћених штета од осигуравајућих друштава. Планирани износ за посматрани период износи 100 хиљада и реализација износи 44% од планиране вредности за посматрани период.

Планирани пословни расходи (АОП1018) за период од 01.01. до 31.03.2021. године износе 15.305 хиљада динара, а реализовани су у износу од 12.902 хиљада динара, односно 84% од планираног за посматрани период. Укупни планирани пословни расходи извршени су испод планираног ниво за посматрани период (трошкови материјала реализовани су у мањем износу за 42%, трошкови горива и енергије реализовани су у мањем износу за 39%, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи реализовани су у мањем износу за 11%, трошкови производних услуга чија реализација је мања за 57% и нематеријални трошкови за 29% мање реализовани од плана за посматрани период).

Укупни планирани приходи износе 16.110 хиљада динара и већи су од укупних планираних расхода од 15.510 хиљада динара. Предузеће је за посматрани период планирало да оствари добит у износу од 600 хиљада динара, а остварило је губитак у износу од 4.782 хиљаде динара.

Предузеће наводи да остварени губитак није имао утицаја у извештајном периоду на повчане 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 31.03.2021.године), односно показује шта је то чиме Предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

АКТИВА: 61.623 хиљаде динара

Вредност сталне имовине која обухвата нематеријалну имовину (рачун. програме и лиценце за рачунарске програме) опрему, инвентар на дан 31.03.2021. 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 31.03.2021. године износи **61.160** хиљада динара и мања је од имовине на дан 31.12.2020 (65.754.хиљ.дин). Разлог за смањење обртне имовине највећим делом се односи на смањење потраживања од купаца .

Одложена пореска средства кумулативно на дан 31.03.2021. **194** хиљ.динара

Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права са одговорјућом 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 31.03.2021. године 0 (нула).

Постројења и опрема са одговарајућом исправком вредности (АОП 0010)

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа за период од 01.01.-31.03..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 нивоа за период од 01.01.-31.03.2021. 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 испод планираног нивоа за период од 01.01.-31.03.2021. године и износи 6.826 хиљада динара односно 46%. 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 31.03.2021. године су 6.542 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 УРЛП. Предузеће само евидентира књиговодствене промене које немају утицаја на приходе и расходе.

Реализација овог конта (салдо) прати планирани ниво, односно 96% планираног.

Друга потраживања (АОП 0060)

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-31.03.2021. 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 456 хиљада динара. Претплату по овом основу Предузеће ће у току 2021. године искористити за плаћање доспелих аконтација за 2021. годину. Процент остварења у односу на план је 466% 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.

Готовински еквиваленти и готовина (АОП 0068)

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-31.03.2021. године и износи 18.411 хиљада динара, односно 121% у односу на план јер 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 530 хиљада динара односно 141%. У оквиру ове групе највећу ставку чине доспеле обрачунате (и плаћене) аконтације пореза на добит за период 01.01.-31.03.2021. 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: 61.623 хиљаде динара

Капитал Предузећа (АОП 0401) на дан 31.03.2021 год. износи 13.447 хиљада динара и представља 68% плана. Разлог је пренос 50% добити за 2019.годину оснивачу дана 23.12.2020. године.

Структура капитала:

- основни капитал **5.947** хиљада динара,
- нераспоређен добитак ранијих година (2019) **4622** 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 **-4.782**

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)

Нераспоређен добитак текуће година (АОП 0419)

Предузеће је планирало добит у износу од 600 хиљада динара, али је остварен губитак у износу од **- 4.782** хиљада динара.

Примљени аванси, депозити и кауције (АОП 0450)

Реализација односно салдо је 0. Немогуће је проценити у којој ће се мери извршити уплате као и извршење посла за које су уплате намењене. У овом периоду све авансне уплате су затворене извршењем услуга.

Добављачи у земљи (АОП 0456)

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа и износи 813 хиљада динара за период од 01.01.-31.03.20210. године односно **713%** 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 одрђени дан, у овом случају 31.03.2021 . године, није могуће тачно проценити. Пре свега се односи на услуге које се једном годишње фактуришу (ревизија).

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу:

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

априлу 2021. године у износу од 1.666 хиљ. динара за зараде и 101 хиљ. динара за Надзорни одбор и уговор ППП 40 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 конто 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.-31.03.2021. године и износи 576 хиљ. динара односно **58%** од плана. Пресек на одређени дан није могући тачно проценити. У директној је вези са смањеном реализацијом прихода. Обавеза је измирена у априлу 2021. године.

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

Реализација је испод планираног нивоа за период од 01.01.-31.03.2021. године. и износи **86%** 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 31.03.2021. године. Обавезе су измирене у априлу 2021. године.

Пасивна временска разграничења (АОП 0462)

Реализација је у нивоу планираног за период од 01.01.-31.03.2021. годину односно 95%. Овај конто 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 22.728 хиљада динара, а одливи готовине из пословних активности за исти период (АОП 3005) су 14.913. хиљада динара.

Приливи готовине из пословних активности су већи од одлива готовине из пословних активности за 7.815 хиљада динара. (АОП 3011)

На прилив средстава из пословних активности највише је утицао прилив по плаћеним фактурама од стране оснивача-града Зрењанина.

Укупни приливи из активности финансирања (АОП 3025) износе 834 хиљаде динара, а одливи из активности финансирања (АОП 3031) за исти период 1.068 хиљада динара.

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 (минус 234) хиљада 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 7.581 хиљаде динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила **10.830** хиљада динара увећана за исказан нето прилив готовине у износу од **7.581** хиљ.дин. Укупна готовина на крају обрачунског периода износи **18.411** хиљ.динара. Највећа средства у структури салда готовине су средства СОН-а у износу од 10.273 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. **мања реализација** за 56% 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.

19. **мања реализација** за 9% 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.

• 27. **мања реализација** за 13% 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.

На дан 31.03.2021. године број запослених на неодређено време је 30, на одређено 2 запослена и једно лице је ангажовано 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.

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 100 хиљада динара, а реализовано је свега 13 хиљада динара и трошкове рекламе и пропаганде у износу од 10 хиљада динара за посматрани период 2021. године који нису реализовани.

- **Образац 7 – Нето добит**

Предузеће је у посматраном периоду остварило нето губитак у износу од 4.782 хиљада динара, а планирало је добит у износу од 600 хиљада динара.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

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

Готовина у износу од 18.411.051,85 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 6.826 хиљ. динара. Највећа потраживања су од од буџета града Зрењанина за извршене услуге (6.542 хиљ.дин АОП 9122) и потраживања од правних лица на тржишту 248 хиљаде динара, физичких лица на тржишту у износу од 30 и потраживања од јавних предузећа 7 хиљ.дин.(деоАОП -9119) за

дате авансе извештељима 60 хиљ.дин.(АОП 9123), и 8 хиљ.дин. за дате авансе јавним предузећима (део АОП -9119)

1.2. Предузеће има друга потраживања и то од запослених 10 хиљаде динара (део АОП 9125), потраживања од републичких органа и организација 456 хиљада за претплату пореза на добит (АОП 9128) 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 563 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. 7.254 хиљ. дин. од физичких лица (АОП 9125) и 9.029 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 (13.156) 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.

Рекапитулација (АОП 9108+АОП 9117+АОП 9124)

- | | |
|---|-------------------|
| • Продати производи и дати аванси | 20.051 хиљ.динара |
| • Потраживања из специфичних односа и друга потр. | 21.605 хиљ.динара |
| • Краткорочни финансијски пласмани (зајам) | 563 хиљ.динара |

Укупно потраживања: 42.219 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 31.03.2021. године, број 60/10 од 25.05.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 21.04.2021. године, Одлуком број 60/10) наводи да је у периоду јануар – март 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 89% 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.

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.

Обрадила:

Светлана Црњански

Светлана Црњански

Шеф одсека за буџет:

Мирјана Малуцков

Мирјана Малуцков

Заменик начелника одељења за финансије:

Еуђенија Бесу

Еуђенија Бесу



ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА
ГРАДСКЕ УПРАВЕ

Милош Королија

Милош Королија

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.03.2021. године

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Воловод и канализација"	204,375	165,736	200,250	138,697	2,873	23,380
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	165,989	159,031	165,502	155,526	1,888	316
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	27,925	24,699	28,425	22,415	0	2,304
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	245,441	250,053	213,581	192,133	27,450	53,733
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	12,635	10,265	14,837	10,384	-3,617	-120
6	Јавно предузеће за урбанизам	16,000	8,076	15,305	12,902	600	-4,782
	УКУПНО	672,365	617,860	637,900	532,057	29,194	74,831

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост Стање на дан 31.03.2021.
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	
1	ЈКП "Воловод и канализација"	271	264	68,690	65,373	88,375	41,942	37,206
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	401	388	87,452	85,015	0	0	84,481
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	75	71	16,498	15,115	0	3,000	4,724
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	68	66	23,010	20,268	0	0	492,773
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	22	21	6,587	6,080	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	32	9,606	8,696	0	0	0
	УКУПНО	872	842	211,843	200,547	88,375	44,942	619,184

* Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Обрадила:

Светлана Црњански


