

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 17.12.2021. 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 30.09.2021. 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: 06-168-26/21-I
Дана: 17.12.2021. године
ЗРЕЊАНИН





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-5/21-145-III
Дана: 25.11.2021. 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 25.11.2021. 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 30.09.2021. 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 Беоу.





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ
БРОЈ: 020-2-81/2021-IV
ДАНА: 19.11.2021.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 30.09.2021.године

Зрењанин, новембар 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:

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2021. године, број закључка: 06-116-35/20-I.

Програм пословања за 2021. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-38/20-I.

Измена и допуна посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 19.02.2021. године, број закључка: 06-28-10/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 19.02.2021. године број закључка 06-28-11/21-I.

Измена и допуна посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 07.05.2021. године, број закључка: 06-57-15/21-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.

Измена и допуна посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године, број закључка: 06-107-5/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године број закључка 06-107-6/21-I.

Измена и допуна посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 13.10.2021. године, број закључка: 06-141-6/21-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 13.10.2021. године број закључка 06-141-7/21-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 39.176.000,00 динара (брutto добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са добитком од 452.000,00 динара (брutto добитак).

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 50% у односу на планирано.

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

- Приход од продаје роба и услуга - је остварен на нивоу од 46% у односу на план. Разлог значајног одступања су радови на комуналном опремању радне зоне „Југоисток“, који су планирани у износу од 448.200.000,00 динара са роком завршетка августа месеца.
- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.- су реализовани у складу са планираним вредностима.

- Други пословни приходи, које чине приходи од закупа пословног простора и остали пословни приходи (приходи од адвоката и извршитеља) износе 1.926.000,00 динара.

Расходи из редовног пословања остварени су на нивоу од 52% у односу на планиране.

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

- Прихода од активирања учинака у посматраном периоду није било.
- Трошкови материјала износе 45.381.000,00 динара, Одступају због померања рока за почетак извођења радова на радној зони „Југоисток“.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су на нивоу од 98% у односу на планирано. 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 13% у односу на план и одступају од планираних за планиране трошкове подизвођача за извођење радова на комуналном опремању радне зоне „Југоисток“ Зрењанин.

Предузеће је за период 01.01.- 30.09.2021. године остварило пословни губитак у износу од 2.880.000,00 динара.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 6.130.000,00 динара и чине их највећим делом приходи од камата од трећих лица. Финансијски расходи износе 5.183.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима. У посматраном периоду предузеће је остварило губитак из финансирања у износу 947.000,00 динара.

ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Остали приходи износе 2.948.000,00 динара и чине их највећим делом накнаде боловања преко 30 дана, док остали расходи износе 525.000,00 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 30.09.2021. године.

Укупна **Актива** износи 2.039.055.000,00 динара, док је планирана у износу од 2.047.917.000,00 динара, што показује да је на нивоу од 99% у односу на план. Хоризонталном анализом Биланса стања стална имовина на дан 30.09.2021.год. износи 1.854.688.000,00 динара. Обртна имовина износи 183.020.000,00 динара и већа је у односу на план због већих залиха, потраживања од купаца, ороченог депозита и активних временских разграничења. Потраживања од купаца износе 59.897.000,00 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 513.515.000,00 динара. Дугорочна резервисања и обавезе износе 83.926.000,00 динара. Дугорочне обавезе чине обавезе по основу лизинга. Краткорочне обавезе износе 1.441.614.000,00 динара, док обавезе према добављачима износе 142.239.000,00 динара. Значајно одступање је на позицији примљени аванси, који се односе на радове на Радној зони „Југоисток“ Зрењанин.

Укупна ПАСИВА једнака је укупној АКТИВИ и износи 2.039.055.000,00 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 30.09.2021. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на нивоу од 65% у односу на план. У делу прилива долази до одступања на позицији продаја и примљени аванси због планираног завршетка радова на радној зони „Југоисток“ у августу месецу 2021. год.

Одливи готовине се остварују на нивоу од 61% у односу на план (одступање код исплата добављачима, због планираних радова на Радној зони „Југоисток“ Зрењанин).

Предузеће је остварило нето прилив готовине из пословних активности у износу од 42.178.000,00 динара (разлог одступања су примљени аванси за радове на Радној зони „Југоисток“ Зрењанина).

Прилив готовине из активности инвестирања износи 2.615.000,00 динара, док је одлив готовине из активности инвестирања 6.121.000,00 динара, па предузеће остварује нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 3.506.000,00 динара.

Прилива готовине из активности финансирања није било, док је одлив 42.025.000,00 динара. Предузеће је из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 42.025.000,00 динара (до одступања долази због ороченог депозита).

У посматраном периоду предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 3.353.000,00 динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 9.306.000,00 динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 5.950.000,00 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:

- Уговори о делу - предузеће је за ову намену планирало износ до 375.000,00 динара, док је у посматраном периоду реализација износила 65.094,00 динара (1 члан комисије за рекламације, чије ангажовање је обавезно по Закону о заштити потрошача). До одступања долази услед смањене потребе за ангажовањем лица по овом основу.
- На дан 30.09.2021. године у предузећу је ангажовано 26 лица по основу уговора о привремено-повременим пословима. Планирана средства износе 16.875.000,00 динара, а реализована 12.880.484,00 динара. До одступања долази услед смањене потребе за ангажовањем лица по овом основу.
- Превоз запослених на посао и са посла – реализација је знатно мања из разлога што је предузеће услед лошије финансијске ситуације радницима обезбедило месечне аутобуске карте, што је знатно мањи трошак за послодавца у односу на исплату путног трошка у готовини.
- Дневнице на службеном путу су значајно смањене.
- У посматраном периоду реализација на позицији помоћ радницима и породицама радника је значајно мања од планиране вредности за посматрани период.

- 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 30.09.2021. године у предузећу је запослено 259 радника (укључујући 1 који је у статусу мировања), од чега 239 на неодређено и 20 на одређено време.

У периоду од 01.01.2021. - 30.09.2021. године динамика запослених у складу је са планираном.

- 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 (Решење број 06-241-60/14-III) у износу од 5,5% за све категорије потрошача и примењује се од 01.01.2015. године.

Градско веће је дана 26.06.2018. године Решењем број 06-58-4/18-III одобрило повећање цена за отпадну воду за све категорије потрошача и исте се примењују почевши од 01.07.2018. године.

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

- Образац 5 – Субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће је у периоду 01.01.–30.09.2021. 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 8.372.420,00 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 37.385.460,00 динара (извршене су и плаћене услуге редовног одржавања атмосферске канализације за период од децембра 2020. године до августа месеца 2021. године);
2. Комунално опремање радне зоне „Југоисток“ у Зрењанину – пренет је аванс у износу од 143.617.486,00 динара.

Укупно пренета средства из буџета, по основу субвенција, за период 01.01.-30.09.2021. године износи 57.266.506,00 динара.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

При утврђивању средстава за посебне намене предузеће се придржавало свих упутстава и ограничења, док је динамику определило на четири једнака квартала. Реализација за посматрани период (01.01.- 30.09.2021.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2021.годину), јер је предузеће претходно 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 225.000,00 динара, али нису реализоване у посматраном периоду.
- На име репрезентације утрошено је 191.180,00 динара, док је планирано 420.000,00 динара. Предузеће је у циљу рационализације трошкова смањило трошкове репрезентације.

- Реклама и пропаганда - у овој категорији је утрошено 318.500,00 динара, а планирано је 360.000,00 динара. Предузеће је у циљу рационализације трошкова смањило трошкове рекламе и пропаганде.

- **Образац 10 - Извештај о инвестицијама**

Изменама и допунама Програма пословања за 2021. годину предузеће је планирало инвестиције у износу од 206.500.000,00 динара.

Највећа инвестиција је реконструкција, санација и изградња водоводне и канализационе мреже у износу од 155.000.000,00 динара, која се већим делом односи на радове у радној зони „Југоисток“ Зрењанин. Потписани су уговори са два подизвођача. Изведени и фактурисани су радови у вредности од 4.060.706,00 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 лизинга са периодом отплате од 5 година.

Предузеће је такође санирало хаварије, али није било финансијских средстава за извођење планираних инвестиција.

- **Образац 11 – Бруто потраживања предузећа**

Фактурисање и наплату потраживања у категорији грађана (искључујући самочитаче) је од 2007. до 01.01.2016. године, по одлуци оснивача вршио СОН. На дан 30.09.2021. године, према својим пословним књигама, предузеће има потраживање од СОН-а у износу од 197.897.196,34 динара.

Од 01.01.2016. године фактурисање и наплату потраживања у категорији грађана (искључујући самочитаче) преузима новоосновано предузеће „Зрењанинска обједињена наплата“ (ЗОНА), такође по одлуци оснивача и врши услуге све до јануара 2017. године (закључно са задужењем за децембар 2016. године). На дан 30.09.2021. године предузеће, према својим пословним књигама има потраживање од ЗОНЕ у износу од 15.586.260,02 динара.

Од фебруара месеца 2017. године односно почевши од задужења за јануар месец 2017. године ЈКП „Водовод и канализација“ преузима од ЗОНЕ наплату потраживања за категорију грађана и од тада врши наплату својих потраживања за све категорије потрошача. На дан 30.09.2021. године укупна потраживања од грађана (за дистрибуцију воде и одвођење отпадне воде) износе 127.582.160,16 динара.

Укупна потраживања предузећа са паушалцима на дан 30.09.2021. године износе 112.345.948,45 динара.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

Предузећу су од стране оснивача поверени послови комуналног опремања радне зоне „Југоисток“ Зрењанин у укупном износу 448.200.000,00 динара, који обухватају реконструкцију и изградњу водоводне мреже, фекалне и атмосферске канализације са

пратећом инфраструктуром. Радови се изводе у пуном капацитету како би се испоштовали захтевани рокови. Поверена инвестиција представља изазов за предузеће, које је све расположиве капацитете усмерило ка успешном обављању повереног посла.

У извештајном периоду предузеће је смањило обавезе према добављачима и редовно плаћа репрограм за отплату дуга ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад (Споразум о одлагању дуга број IV-37/71-20 од 24.10.2020. године).

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.09.2021. године (број 3192 од 28.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.10.2021. године, Одлуком број 3203).

**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.

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

II Измена и допуна Програма пословања за 2021. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године број закључка 06-107-12/21-I.

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

Циљ – побољшање квалитета услуге, огледа се кроз квантитативно и квалитативно унапређење пружања услуга предузећа. Квалитативно унапређење пружања услуга мери се кроз податке кол центра у смислу броја рекламација у току године и процента успешно решених рекламација. Квантитативно побољшање мери се не само кроз квантитативну промену обима извршених услуга, већ и кроз однос обима извршених услуга и ангажованих средстава за извршење истих.

Циљеви унапређења техничких капацитета огледају се и кроз спровођење планираних активности, као и кроз утицај истих на пословање предузећа.

Индикатор за мерење циљева везаних за одрживи развој и безбедно депоновање је извештај Министарства заштите животне средине, који се прави на основу записника Републичког комуналног инспектора који сваке године долази у редовну годишњу контролу.

Предузеће нема успостављену интерну ревизију услед немогућности новог запошљавања, па је намера да се у наредном периоду, интерна ревизија успостави на један од начина прописаних чланом 3. став 1. тачка 2. или 3. Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.

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

Предузеће је у периоду од 01.01. до 30.09.2021. године остварило губитак у износу од 16.746 хиљада динара.

Предузеће је остварило укупан приход у износу од 518.609 хиљада динара и укупне расходе у износу од 534.109 хиљада динара, те остварило губитак пре опорезивања у износу од 15.500 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 РОРС 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија-Србије, чији рефундација се очекује у четвртном кварталу ове године.

ПРИХОДИ

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 и субвенција.

Приходи од продаје робе већи су у односу на планирану вредност за посматрани период за 16,88% због пандемије ковид вирусом и због тога повећаног броја сахрана односно продаје погребне опреме.

РАСХОДИ

У делу пословних расхода може се констатовати да је предузеће направило мање расхода од планираних. На билансним позицијама забележен је нижи ниво појединих трошкова из група 50,51,52,53 и 54 за сва три квартала.

У оквиру групе 51 најзначајнији су трошкови издвојени за набавку помоћног материјала и резервних делова.

У оквиру групе 52 најзначајније ставке су трошкови зарада и трошкови превоза. Планирана исплата солидарне помоћи ради ублажавања неповољног материјалног положаја запосленог није исплаћена у целости, јер представља велику финансијску обавезу за предузеће чијим поштовањем би ликвидност предузећа била значајно угрожена.

Група 53 у највећем делу оптерећена је трошком санације градске депоније, санације дивљих депонија по ИПА пројекту, трошком радова аутокорпе, трошком штампања и дељења рачуна, трошком транспортних услуга и трошком одржавања.

Група 55 у највећем делу оптерећена је трошком пореза на имовину и других пореских давања, трошком премије осигурања, трошком непроизводних услуга (одржавање информационог система, сервисирања возила...), трошком ветеринарских услуга и уклањања лешева животиња.

У групи 513 која се односи на трошак горива и енергије постоји мало одступање из разлога јер је непрецизно испланирана динамика по кварталима, а досадашња реализација трошка горива и енергије ће умањити исту у наредном периоду до износа планираног на годишњем нивоу.

Такође, у групи 54 на којој је евидентиран трошак амортизације дошло је до благог одступања у односу на планирану вредност за посматрани период, јер је непрецизно испланирана динамика по кварталима, а досадашња реализација ће умањити исту у наредном кварталу до износа планираног на годишњем нивоу.

- Образац 1 А - Биланс стања

Биланс стања на дан 30.09.2021. године показује да предузеће има значајније износе на позицији друга потраживања у оквиру којих се налазе и потраживања од државних органа и организација у укупном износу од 5.425 хиљада динара, а односе се на потраживања од Републичког фонда за ПИО на име рефундације накнаде погребних трошкова сахране корисника пензије.

Позиција порез на додату вредност има одступања у односу на планирану вредност за посматрани период из разлога што предузеће није извршило плаћање обавеза пољопривредницима од којих се врши набавка цвећа, па самим тим нема право да одбије износ ПДВ надокнаде као претходни порез.

Такође, значајнија одступања у односу на планиране вредности за посматрани период налазе се у групи 42 – краткорочне обавезе, тачније у оквиру следећих позиција:

- Добављачи у земљи – предузеће због преузетих обавеза и трошкова по пројекту финансираном из ИПА фонда (чија рефундација се очекује у четвртном кварталу текуће године) има потешкоћа у испуњавању својих обавеза према добављачима.
- Остале краткорочне обавезе - тачније обавезе према запосленима су веће из разлога што је у јулу месецу 2021. године потписан Посебан колективни уговор за јавна и

јавно комунална предузећа чији оснивач је град Зрењанин којим је створена већа обавеза према запосленима на име исплате регреса за коришћење годишњег одмора.

- Пасивна временска разграничења су већа од планиране вредности за посматрани период услед свидентирања примљене донације по ИПА програму прекограничне сарадње.
- **Образац 1Б – Извештај о токовима готовине**

У извештају о токовима готовине види се да је већина позиција реализована у оквиру планираних вредности за посматрани период. Највећа одступања у односу на план за посматрани период су код одлива готовине из активности финансирања (план 12.130 хиљада динара, а реализација 21.240 хиљада динара) пошто је непрецизно планирана динамика по кварталима.

- **Образац 2 - Трошкови запослених**

Одступање у овом делу извештаја односи се на накнаде по уговору о привременим и повременим пословима у већем износу у односу на планирану вредност за посматрани период.

Разлог: Предузеће је јуна месеца 2021. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање јавног рада.

Значајније одступање налази се на позицији накнаде трошкова на службеном путу у износу од 776 хиљада динара, а односе се на смештај запослених упућиваних на обуке, 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 РОРС 365), финансираног по ИПА пројекту прекограничне сарадње Румунија-Србије, чији рефундација се очекује у четвртом кварталу ове године.

Исплата осталих позиција трошкова запослених вршена је у складу са планираним средствима предвиђеним другом изменом и допуном програма пословања за 2021. годину.

- **Образац 3 – Динамика запослених**

На дан 31.12.2020. године предузеће је запошљавало укупно 398 радника, од тога 277 запослених на неодређено време и 121 запослени на одређено време.

У поменутом периоду дошло је до одлива 41 запосленог лица и пријем 22 запослена лица због потребе процеса рада (10 сезонских радника ангажованих на одржавању јавно прометних и јавно зелених површина и 12 заменских радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана), а радни однос за 13 запослених је са одређеног времена прерастао у радни однос на неодређено време.

На дан 30.09.2021. године предузеће није одступило у односу на планирани број запослених другом изменом и допуном програма пословања за 2021. годину.

- 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) и члана 27. став 12. Одлуке о одржавању комуналне хигијене („Службени лист града Зрењанина“, број 28/08, 14/10-др. Одлука, 37/13, 11/14, 25/14, 33/15, 21/16, 29/16, 26/17, 37/17), 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 изношења и депоновања смећа за грађане, 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 29.000.000,00 динара.

Средства у износу од 4.000.000,00 динара 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” eMS 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.

Због извршених услуга на уклањању дивљих депонија које је предузеће било у обавези да изврши због преузетих обавеза по основу претходно поменутог Уговора о партнерству, предузеће планира рефундацију трошкова до краја текуће године у износу од 25.000.000,00 динара.

У посматраном периоду 01.01.-30.09.2021. године није било реализације планираних осталих прихода из буџета.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код **донација** за **63%** мање од планиране вредности за посматрани период;

код **репрезентације** за **64%** мања 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 репрезентација долази услед непрецизно

испланиране динамике по кварталима, а досадашња реализација репрезентације ће умањити исту у наредном периоду до износа планираног на годишњем нивоу, док је реализација рекламе и пропаганде реализована у складу са планираним вредностима за посматрани период.

- Образац 10 – Извештај о инвестицијама

Другом изменом и допуном програма пословања укупном планиране инвестиције предузећа износе 146.806.000,00 динара.

У периоду 01.01. – 30.09.2021. године реализација инвестиција одвијала се на следећи начин:

-набавка опреме за кошење (моторне косе, чистачи, косачице и самоходне травокосачице) у износу од 3.528.600,00 динара, реализована је у мањем износу од планираног за 5,9%

-набавка 63 металних контејнера од 1,1м³ у износу од 2.998.800,00 динара реализована је у складу са планираним вредностима за посматрани период

-део позиције остало из програма (аку брусница, хидраулична дизалица, катао са припадајућом инсталацијом, бензински атомизери) у износу од 315.765,00 динара, реализована је у мањем износу за 97.98%.

- Образац 11 – Бруто потраживања предузећа

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

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

ЈКП „Чистоћа и зеленило“ остварило је губитак пре опорезивања у износу од 15.500.000,00 динара, због покрића трошкова извршених услуга на уклањању дивљих депонија које је предузеће било у обавези да изврши због преузетих обавеза по основу Уговора о партнерству за пројекат пројекат “Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order restore their initial use” eMS шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија – Србија, чија рефундација се очекује у четвртном кварталу текуће године.

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

Услед ситуације изазване корона вирусом, предузеће предузима превентивне мере у циљу заштите здравља радника. У складу са мерама редовно сакупља и одвози смеће, чисти и дезинфикују јавне градске површине и врше друге комуналне услуге, а у циљу очувања одговарајућег нивоа комуналних услуга. Предузеће је успело да адекватно испуни своју главну мисију и квалитетно и благовремено изврши услуге корисницима. Предузимају се активности очувања финансијске способности предузећа, од кога директно зависи и функционисање истог наводи предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 30.09.2021. године (број 01-544/1 од 26.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 27.10.2021. године, Одлуком број 01-19/30-4).

**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.

Период 01.01.-30.09.2021.године, ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин користи да изврши припреме у котларници, топлотним подстаницама и вреловодној мрежи.

У котларници су извршени радови хемијског прања и конзервирања котлова, прегледа и чишћења димњака, као и баждарење сигурносних вентила на котловима. Извршено је и сервисирање пумпи и вентилатора у самом погону.

У топлотним подстаницама извршени су сервиси и замена дотрајалих вентила, као и демонтирање калориметара којима је истекао жиг, а који треба да буду послати на баждарење.

Планирани су и извршени радови на одређеним локацијама на вреловодној мрежи у граду.

Управљање ризицима

Процес управљања ризиком започиње препознавањем ризика, схватајући да је ово најважнија фаза процеса управљања ризиком. На попису најважнијих ризика спроведена је и квалитативна процена ризика. Израђен је регистар ризика са кратким описом свакога ризика.

Посебна пажња у управљању ризицима мора бити посвећена превенцији ризика.

Подела ризика, са тачке управљања ризиком, врши се по ставкама:

- Технолошки ризици
- Организациони ризици
- Управљачки ризици
- Финансијски ризици
- Екстерни ризици

Идентификација ризика је извршена на основу експертске анализе и документованих претходних искустава.

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

Ризик смањења броја потрошача на систему даљинског грејања и смањења потрошње топлотне енергије - смањење броја потрошача на систему даљинског грејања може бити узроковано због незадовољства квалитетом услуге, односно недовољном

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

Корективне мере за недовољну количину испоручене енергије и неодговарајући период испоруке се коригују поступањем у складу са Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013), Тарифним системом за обрачун инсталисане топлотне снаге и испоручене количине топлотне енергије града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013) као и на основу Одлуке о измени Методологије утврђивања цена за инсталисану снагу и испоручену количину топлотне енергије тарифном купцу са упутством за расподелу обрачуна („Службени лист града Зрењанина“ број 24/14), које дефинишу период испоруке, као и потребне количине енергије за загревање у зависности од метеоролошких услова.

Истим актима је дефинисан и начин формирања цене за испоручену енергију.

Ризик незадовољавајућег нивоа квалитета услуга је уско повезан са ризиком смањења броја потрошача на систему даљинског грејања. Потребан ниво квалитета услуга је недвосмислено дефинисан Одлуком о условима и начину снабдевања топлотном енергијом („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013), Тарифним системом за обрачун инсталисане топлотне снаге и испоручене количине топлотне енергије града Зрењанина („Службени лист града Зрењанина“ број 32/2013), као и Одлуком о измени Методологије утврђивања цена за инсталисану снагу и испоручену количину топлотне енергије тарифном купцу са упутством за расподелу обрачуна („Службени лист града Зрењанина“ број 24/14) чија примена је и корективна мера.

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

Низак ниво наплате је ризик је повезан са платежном моћи потрошача. Корективне мере су побољшање нивоа наплате афирмативним мерама или активирањем законских механизма принудне наплате.

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

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

У периоду од 01.01. до 30.09.2021. године, праћењем идентификованих ризика није дошло до настанка наведених ризика.

Образложење одступања:

Предузеће има одступања у следећим 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 губитак, а реализовало је пословни добитак. Одступање у односу на план из програма пословања, у највећој мери је допринело авансно плаћање природног гаса, чиме се остварила нижа цена набавке природног гаса, као и продужени период грејне сезоне, услед нижих температура у месецу априлу 2021. године.
- На позицијама осталих прихода дошло је до одступања у реализацији из разлога што се у тренутку израде програма пословања не може утврдити тачан износ наплате потраживања од потрошача против којих су поднете тужбе суду.
- На позицијама осталих расходи дошло је до одступања у реализацији, из разлога што се у тренутку израде програма пословања не може утврдити тачан износ дуговања потрошача, против којих ће се поднети тужбе суду.
- Предузеће је за посматрани период планирало да оствари нето губитак, али је реализован нето добитак у износу од 36.393.000,00 динара. Одступање у односу на планирану вредност у програму пословања је у највећој мери последица већег износа у реализацији прихода од продаје у односу на програм пословања.

- Образац 1А - Биланс стања

АКТИВА

Образложење одступања реализације од планираног програма пословања:

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

Купци у земљи – Наплата потраживања од купаца у земљи је бржа од очекиваних. Разлог томе могу бити нижи рачуни за претходну грејну сезону (2020-2021).

ПАСИВА

Образложење одступања реализације од планираног програма пословања:

Дугорочне кретити – Позиција Дугорочни кретити је у планираним оквирима .

Остале обавезе из пословања се односе на погрешне дознаке – потрошачи и даље, грешком, плаћају ЈКП Градској топлани Зрењанин за испоручени гас за рачуне које им иставља ЈП Србијас Нови Сад.

Пасивна временска разграничења чине обавезе према добављачима, за услуге остварене у септембру, а фактурисане у октобру 2021.године.

- Образац 1 Б - Извештај о токовима готовине

Постоје одступања код следећих позиција:

Наплаћена новчана средства у односу на план су мања него што је планирано јер су и задужења за исти период нижа из разлога виших дневних температура у току грејне сезоне. Остали приливи из редовног пословања – у току 2020. године судски спор са ЈП Србијас Нови Сад је решен у корист ЈКП Градске топлане те је остварен ванредни прилив новчаних средстава у 2021. години у износу од 15.319.000 рсд!

Обавезе према добављачима се уредно измирују према динамици њиховог приспећа.

Осим редовних пословних активности у овом 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 (зарада у нето у бруто износу) се односе на мање исплаћени износ за око 11%

Разлог: У посматраном периоду долази до одступања од око 11% 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.

- 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 33%.
- Одступање код редног броја 17. (накнаде члановима надзорног одбора) огледа се у мањој реализацији за 6%
- Одступање код редног броја 19. (превоз запослених на посао и са посла) огледа се у мањој реализацији за 32% што је последица различитих категорија боловања радника: до 30 дана, преко 30 дана, боловања радника узрокованих вирусом COVID 19.
- Одступање код редног броја 21. (накнаде трошкова на службеном путу) огледа се у мањој реализацији за 92% услед смањеног броја одлазака на службена путовања.
- Одступање код редног броја 22. (отпремнине за одлазак у пензију) у посматраном периоду није било исплата отпремнина-у тренутку израде програма пословања није се могао утврдити тачан месец одласка радника у редовну пензију.
- Одступање код редног броја 27. приказује мању реализацију за око 17% 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 35% у односу на планирану вредност за посматрани период. Предузеће наводи да до одступања долази услед мањег броја лица која испуњавају услов за исплату стипендија, што се није могло предвидети при изради програма пословања.
- Одступање код редног броја 29. приказује мању реализацију за 79% у односу на планирану вредност за посматрани период, 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 у тренутку израде програма пословања предузећа.

- Образац 3 - Динамика запослених

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

Одлив кадрова:

- споразумни прекид радног односа – један радник.

Прилив кадрова:

- повратак запосленог из статуса мировања радног односа – 1 радник, што је предвиђено програмом пословања.

- Образац 4 – Кретање цена производа и услуга

У периоду јануар – септембар 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 – септембар 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 која се огледају у мањој реализацији од планиране вредности за посматрани период.

-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 30.09.2021. године, број 6752/1 од 25.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.10.2021. године, Одлуком број 6757/1) наводи да је у периоду јануар – септембар 2021. године редовно је измиривало обавезе за испоручени природни гас, настале након 01.01.2021. године. Од укупно расположивих новчаних средстава у периоду од 01.01.2021.-30.09.2021.године, 53,29% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП Србијагас Нови Сад, 16,20% прилива усмерено је на исплату зарада и осталих личних примања, 30,51% на измирење обавеза за обрачунат ПДВ и измирење неопходних трошкова (ел.енергија, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније).

Приказани одливи средстава у складу су са програмом пословања предузећа.

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

Седиште: Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића 66
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.

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину усвојен је на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године, број закључка: 06-107-9/21-I.

Друга измена програма пословања за 2021. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године, број закључка: 06-107-10/21-I.

У периоду од 01.01. до 30.09.2021. године пословање предузећа се обављало у оквиру планираних активности. Предузеће је своје пословање и своје обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга предузећа. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне, хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме.

Ризик утицаја заразне болести изазване вирусом Ковид 19 у посматраном периоду је изразито висок. Настављен је негативан утицај пандемије на рад предузећа. Ово се првенствено огледа у смањеном обиму пружених услуга корисницима. Крајем марта месеца 2021. године од последица вируса Ковид 19 преминуо је в.д. директора предузећа, након чега предузеће није имало директора све до 31.07.2021. године када је Скупштина града именовала новог в.д. директора. Претходно поменута чињеница се негативно одразила на само пословање предузећа, јер предузеће није био у могућности да закључује уговоре, доноси одлуке и потписује документацију, коју може да потпише само законски заступник предузећа. Услед тог разлога предузеће није било у могућности да у законском року преда 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 (исти су предати у накнадном року).

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

Ликвидност предузећа очувана је мерама штедње и пролонгирањем плаћања обавеза (ПДВ, порез на имовину, добављачи, зарада и накнада зараде запосленима и члановима надзорног одбора). Предузеће је исцрпило своје унутрашње и кредитне

финансијске резерве и без помоћи оснивача постојала је опасност од блокаде рачуна предузећа од стране пореске управе и добављача. Да би предузеће било у функцији да обавља своју деатност, обратило се оснивачу за субвенцију у износу од 10 милиона динара.

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

У посматраном периоду предузеће је уредно сервисирало своје обавезе по дугорочном кредиту који је узет за набавку опреме на паркингу Житни трг. На дан 30.09.2021. године дуг према АИК банци по основу кредита износи 543.228,82 динара.

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 у посматраном периоду 01.01.-30.09.2021.године остварило укупне приходе у износу од 78.981.026,00 динара, трошкове у износу од 66.381.307,47 динара и исказало добитак од 12.599.719,15 динара.

Иако је у посматраном периоду предузеће исказало добит, предузеће има проблем са текућом ликвидношћу. Исказана добит у себи садржи све фактурисане услуге чије је плаћање уговорено на рате тј. биће наплаћено у 2021. години и непокривен губитак из претходних година у износу од 5.087.382,29 динара.

Анализа приходне и расходне стране биланса успеха показује да су и приходи и расходи били нижи од планираних.

Одступања код прихода јављају се:

- Приход од префактурисаних трошкова је за 21% виши од планираног за посматрани период,
- Приход од паркирања је за 6% нижи од планираног због смањеног обима пружених и наплаћених услуга,
- Приход од пијаца је за 6% нижи од планираног због смањеног обима пружених и наплаћених услуга,
- Приходи од „Паука“ су нижи од планираних за 27%, основни разлози је истек периодичног прегледа опреме за рад, повреда на раду возача „Паук-а“ који није могао бити замењен и два већа квара на возилу.
- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 16% у односу на планиране, Разлог је смањен промет на пијацама, што је довело до мање заинтересованости корисника за закуп локала. На дан 30.09.2021. године 5 од 22 локала нема закупце.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања су мањи за 71% 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 17% нижи од планираних.

- Образац 1А - Биланс стања

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

На дан 30.09.2021. године у односу на 31.12.2020. године:

- стална имовина предузећа се смањила за износ обрачунате амортизације основних средстава;
- обртна имовина се повећала, пошто су се повећали плаћени аванси, потраживања од купаца и готовина на рачунима предузећа, а смањила друга потраживања.
- повећао се нераспоређени добитак за износ добитка из 2021. године, првенствено приход од субвенција које је град пренео предузећу;
- 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;
- повећане су остале краткорочне обавезе (обавезе према запосленима и обавезе према члановима НО) јер предузеће касни са исплатом ових обавеза;
- смањене су обавезе по основу пореза на додату вредност јер није реализован планирани обим пружених услуга. У трећем кварталу предузеће је измирило све одложене и допеле обавезе по основу ПДВ-а;
- смањене су остале обавезе за обрачунате а неисплаћене порезе и доприносе. У трећем кварталу предузеће је измирило све одложене обавезе за порезе и доприносе;
- смањена су пасивна временска разграничења (за разграничене приходе по основу потраживања из претходне године који су књижени на приходе текуће године) јер је смањен обим пружених услуга који је у целости наплаћен претходне године, а услуга се пружа у текућој години.
- у односу на претходну годину предузеће је значајно смањило губитак изнад висине капитала.

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Салдо готовине на дан 30.09.2021. године износи 2.386.052,96 динара.

Смањени обим пружених услуга и слабија наплата доспелих потраживања негативно су утицали на прилив готовог новца на рачуне предузећа. Ликвидност предузећа је очувана рестриктивном политиком набавки и субвенцијом града Зрењанина,

- Образац 2 - Трошкови запослених

Постоје одступања код редног броја:

- 4.2. (број запослених по кадровској евиденцији на одређено време) мања реализација за 13% 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 13% у односу на план за посматрани период. До одступања код редног броја 4.2 долази из разлога смањења броја запослених.

- 17. (Накнаде члановима надзорног одбора) **мања реализација** за 18% 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 у посматраном периоду, као и мањег броја запослених који су остварили право на накнаду трошкова превоза.

- 20. (дневнице на службеном путу) **мања реализација** 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 69% 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 33% 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) **већа реализација** за 65% 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. 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.године и плана за 2021. годину укупан број радника је смањен за 8 радника:

- 3 радника су пензионисана,
- један радник је преминуо,
- 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 споразумно раскинуо уговор и
- именован је в.д. директора.

До одступања од плана дошло је услед тога што предузеће у периоду од 23.03.2021. до 01.08.2021. године није имало законског заступника који је једино овлашћено лице за потписивање уговора о раду.

- 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 13.000.000,00 динара, по основу усвојеног посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за 2021. годину.

- Образац 6 – Средства за посебне намене

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код **репрезентације** за **50% мања** од планиране вредности за посматрани период;

код **рекламе и пропаганде** за **96% мања** од планиране вредности за посматрани

период.

Разлог: Приступило се мерама штедње услед лоше финансијске ситуације у предузећу.

код позиције **остало (трошкови отпремнина и јубиларних награда радника)** за **73% мања** од планиране 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 30.09.2021. године 543.228,82 динара.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У извештајном периоду извршена је набавка дела рачунарске опреме и остале опреме. Електронска и фотографска опрема одступа од планираног износа услед повећања цена истих на тржишту. Због недостатка средстава није набављена опрема за контролу паркирања. Све набавке су извршене у складу са програмом пословања за посматрани период.

- **Образац 11 – Бруто потраживања предузећа**

У извештајном периоду потраживања од купаца износе 14.205.253,53 динара.

У структури потраживања од физичких лица највећа потраживања су:

- за посебне паркинг карте 6.846.382,63 динара;
- потраживања за претплатне карте за паркирање које су узете на рате 487.263,85 динара;
- услуге «Паука» 567.447,58 динара.

Највећа потраживања од домаћих правних лица су од оператора мобилне телефоније за наплаћено паркирање путем СМС-а 3.943.213,45 динара и купаца локала 812.680,09 динара.

Потраживања од локалне самоуправе у износу 960.288,335 динара односе се на потраживања по основу коришћења затворених паркинга и тезги за време одржавања манифестације «Дани пива 2021».

Потраживања за претплатне карте од оператора мобилне телефоније и купаца локала су обезбеђена меницама и њихова наплата је уредна. Наплата потраживања од физичких лица за неплаћено паркирање, за посебне паркинг карте је отежана јер се пре утужења за сваки појединачни случај морају тражити подаци од Полицијске управе о власнику возила, па тек онда покренути поступак наплате.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 30.09.2021. године, број 1308/1 од 25.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.10.2021. године, Одлуком број 9/107-1) наводи следеће:

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.

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, као и субвенцију коју му је град пренео.

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

**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.

Прва измена програма пословања за 2021. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 19.08.2021. године број закључка: 06-107-12/21-I.

Пословање предузећа се реализовало у складу са регистрованом делатношћу, односно у складу са мисијом и визијом. У овом извештајном периоду предузеће је обављало следеће делатности: издавање у закуп пословног и стамбеног простора, продаја станова у целости и на рате, незнатан део послова у вези капиталног и текућег одржавање пословног и стамбеног фонда (хитне интервенције), издавање у закуп пословног и стамбеног простора за туђ рачун, послови укњижбе станова и земљишно књижно спровођење.

Осим претходно наведених послова, предузеће се бави и управљањем Спортско рекреативним центрима: „Пескара“, „Тиса“ и „Мотел“.

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

а) пословање и резултат пословања предузећа у вези наплате јавног прихода буџета града- закупнина пословног и стамбеног простора, на основу уговора о управљању пословним и стамбеним портфолијом са оснивачем.

б) пословање и резултат пословања предузећа од продаје услуга на тржишту.

Фактурисани јавни приход од закупа пословног и стамбеног простора износи 60.686.416,00 динара, а наплаћен јавни приход износи 51.253.912,00 динара. Процент наплате јавног прихода износи 84,46%.

Фактурисани приход од закупа пословног простора умањен на основу Одлуке Градског већа града Зрењанина број за периоду јануар-јун 2021. године у износу око 9.800.000 динара.

Фактурисане услуге оснивачу за управљање пословним и стамбеним простором (услуге 1 и 2) износе 32.018.571,00 динара.

Пословни простор: У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана активност реализована је 87,42% и одступа за 2,42 % на више.

Стамбени простор: У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана активност реализована је 76,89% и одступа за 4,89 % на више.

У току 2021. године предузеће је поред фактурисаних услуга оснивачу, већ поменуте услуге управљања пословним простором (услуга 1) у бруто износу од 20.342.414,00 динара и услуге управљања стамбеним фондом (услуга 2) у бруто износу од 11.676.158,00 динара фактурисало граду и услуге управљања Спортско-рекреационим центрима (услуга 3) у бруто износу од 5.254.089,00 динара, као и услугу одржавање Спортско – рекреационих центара (услуга 4) у бруто износу од 3.312.799,00 динара.

Укупан бруто износ фактура за извршене услуге (услуге 1–4) износи 40.585.460,00 динара.

Предузеће је у извештајном периоду реализовало циљеве пословања у складу са планом на више у позитивном смеру. У 2021. години један од приоритених планираних циљева предузећа је смањење укупних расхода, са оостварењем што веће добити и покриће губитка пословања из претходне године. мере штедне су оптимално решење, јер повећање прихода није могуће реализовати у текућој години, због изузетно негативног утицаја Ковид-19 пандемије на кориснике услуга. У III кварталу 2021. године предузеће је остварило поменути циљ реализацијом добити од 4.633.313,00 динара.

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

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

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

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

Образложење одступања:

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

- Образац 1 - Биланс успеха

Приходи: Одступања реализованих вредности од планираних на кључним позицијама прихода (пословни, финансијски и остали) су мање од 5%.

Расходи: Одступања реализованих вредности расхода на кључним позицијама (пословни и финансијски) испод 10% у односу на планиране вредности резултат су пословне политике штедне у 2021. години. Смањење расхода је најзначајније на позицији

материјала, зарада. Један од циљева Предузећа је остварење што веће добити у 2021. години, којом би се покрио губитак пословања који је исказан за 2020. годину у износу од 8.808.000,00 динара.

Резултат пословања: У овом извештајном периоду исказана је добит у пословању у износу од 4.633.313,00 динара.

- **Образац 2 - Биланс стања**

Обе билансне перспективе, у односу на планиране вредности, веће су за 8,83%.

Актива: Одступања реализованих од планираних вредности за мање од 10% у генерисане су на позицији сталне имовине, због већ наведене политике штедње нису купљени службени аутомобил и опрема.

Пасива: Највећа и значајна одступања реализованих од планираних вредности су на позицији нераспоређена добит текућег периода, због пословног циља-остварење што веће добити и покрића губитка из претходне године.

Губитак изнад висине капитала је смањен за више од 10%, због оставрене добити преко 10% од планиране вредности.

Реализација обавеза за мање од 10% од планиране резултат је примене политике штедње у 2021. години.

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

Укупни новчани токови: приливи и одливи су у складу са планом. Реализација осталих одлива од 314,22% је због повећаних одлива по основу ПДВ-а, али и грешке у планирању осталих одлива.

Одступање реализованих вредности стања готовине у односу на планиране вредности од 231,76% резултат је политике штедње у 2021. години.

- **Образац 2 – Трошкови запослених**

Одступања реализованих трошкова запослених у односу на планиране веће од 10% генерисане су мерама штедње као што је мање запошљавање, мања реализација дневница, мања реализација трошкова превоза на посао и са посла и мања реализација осталих трошкова запослених.

- **Образац 3 - Динамика запослених**

На крају овог извештајног периода дошло је до одступања планираног укупног броја запослених и броја запослених на одређено време и реализације за један, зато што је један радник једнострано раскинуо уговор о раду крајем септембра.

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

Важећи ценовник услуга предузећа је саставни део програма пословања који је усвојила Скупштина града Зрењанина Закључком број 06-107-12/21-I дана 19.08.2021. године. Цене су кориговане за услуге предузећа на излетишту „Тиса“ због усаглашавања врсте услуга са стварним потребама купаца на излетишту (постојале су цене услуга за које корисници нису били заинтересовани, као нпр. приколица са предприколицом, шатор са терасом и сл).

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

Програмом пословања за овај извештајни период нису планиране субвенције и остали приходи из буџета, односно у 2021. години нису планиране субвенције и остали приходи из буџета.

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

У овом извештајном периоду реализација средства за посебне намене одступају у односу на план за III квартал за више од 10%, такође због политике уштеда у 2021. години.

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

- код *рекламе и пропаганде* није било реализације;
- код *спортских активности* није било реализације;
- код *репрезентације* реализација у посматраном периоду мања је за 52% у односу на планирану вредност за посматрани период;
- код *донација* реализација у посматраном периоду мања је за 87% од планиране вредности за посматрани период.

- **Образац 7 – Нето добит**

Предузеће је у посматраном периоду 2021. године остварило добит у износу 4.633.313,00 динара.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

Програмом пословања за овај извештајни период није планирано кредитно задужење, односно у 2021. години није планирано задуживање предузећа путем кредита.

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

Одступања за више од 10% на позицији готовина резултат је мањих одлива због уштеда у расходима и мањих обавеза према добављачима.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања за овај извештајни период нису планиране инвестиције, односно у 2021. години нису планирана инвестициона улагања.

- **Образац 11 – Бруто потраживања предузећа**

Бруто потраживања предузећа односе се на потраживања за извршене услуге, лате авансе и префактурисане услуге износе 14.468.000,00 динара. Исправка вредности потраживања износи 6.822.066,00 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 30.09.2021. године, број 160/321 од 29.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.10.2021. године, Одлуком број 160/322) наводи да је опредељење директора и руководства предузећа да је једино оптимално решење покрића губитка, оствареног у пословању за 2020. годину, смањење расхода пословања показало се као исправно, јер поменути негативни параметри локалног економског амбијент, услед утицаја пандемије изазване вирусом Ковид-19, онемогућавали су примену пословне политике повећање прихода и контролисан раст расхода.

Значајно је да је предузеће у прва три квартала остварило добит којом се тренутно покрива 72,28% губитка из претходне године, а 27,72% губитка покрије губитак изнад висине капитала остаје непокривено.

У посматраном периоду деловали су и даље неповољни параметри локалног економског амбијента, који су настали услед утицаја Ковид-19 пандемије. Наведена околност отежавала је целокупан рад предузећа, али на крају овог извештајног периода уз велике напоре руководства и свих запослених остварен је позитиван резултат пословања.

Иако је још рано за прогнозу, односно давање прецизних процена о томе какав ће утицај пандемије изазване вирусом Ковид-19 у наредној години имати на пословање предузећа, ликвидност буџета Града и кориснике наших услуга, ипак се очекује да ће предузеће, са великом извесношћу, остварити позитивне резултате пословања и покрити значајан део негативног резултата пословања оствареног за 2020.годину, као и значајно поправити ефикасност у погледу финансијске структуре.

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.

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

Планска документација се израђује по приоритетима и захтевима оснивача. Фактурисање извршених услуга у овом делу врши се на основу динамике утврђене ценовником који је саставни део Програма пословања. Израда планске документације условљена је и доставом геодетских подлога од стране носиоца израде плана и службе за катастар непокретности.

Пословање у посматраном периоду карактеришу извршене услуге:

- Израда измена и допуна ПГР „Мала Америка“, измена и допуна ПГР „Центар“, измена и допуна ПГР „Југоисток“, израда ПГР насељеног места Арадац и извештаја о стратешкој процени, израда ПГР насељеног места Ечка;
- Израда урбанистичких пројеката, пројеката парцелације, препарцелације по захтеву Градске управе града Зрењанина, правних и физичких лица;
- Израда правила уређења и грађења (локацијски услови) и Информације о локацији;
- Израда планске документације по захтеву инвеститора;
- Праћење реализације планских докумената, анализа локалитета и давање стручног мишљења органима Градске управе града Зрењанина у поступку озакоњења и по другим захтевима;
- Издавање разних услова, дозвола, сагласности, потврда и мишљења;
- Предузеће се бави и предметима СОН-а из 2015. године и ранијих година (као поверилац у извршним поступцима и тужилац у судким поступцима);
- Предузеће се стара и наплати накнаде за уређење грађевинског земљишта и закуп по уговорима склопљеним до 30.11.2016. године односно док је пословало као ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина“;
- Вршење надзора по захтеву оснивача на основу поверене делатности и то:
 - Надзор над јавном расветом;
 - Надзор над одржавањем семафора;
 - Надзор над одржавањем путева у складу са законском регулативом.

Приходи од услуга надзора остварени су на нивоу од 56% у односу на план. Ови приходи директно су узроковани нивоом извршених радова на које се обрачунава надзор по ценовнику предузећа. Мање остварени приходи од планираних су последица реализације финансијских средстава из буџета града Зрењанина.

Активности за 2021. годину предвиђају стабилну ликвидност предузећа са редовним измирењем својих обавеза (према запосленима, добављачима и пореских обавеза). Планирано је да се капитал предузећа увећа набавком нове опреме која је неопходна за нормално функционисање предузећа.

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 30.09.2021. године.

Планирани укупни **приходи** за период од 01.01. до 30.09.2021. године износе 48.534 хиљаде динара, а реализовани су у износу од 39.562 хиљаде динара, односно 82% од планираног нивоа. Приходи који су реализовани у мањем обиму од планираних условљени су динамиком фактурисања и у делу планске документације и у делу надзора.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту реализовани су у износу од 39.485 хиљада динара (82% у односу на планираних 48.000 хиљаде динара за посматрани период.

Финансијски приходи обухватају приходе од камате на средства по виђењу код пословне банке и врло су ниска.

Приходи од усклађивања вредности обухватају приходе од усклађивања вредности потраживања (наплату потраживања која су директно отписана). Планирана су у малом износу и њихова реализација износи 57% од планиране вредности за посматрани период.

Остали приходи, ови приходи су остварени у износу од 60 хиљада динара и у највећој мери обухватају приходе по основу наплаћених штета од осигуравајућих друштава. Планирани износ за посматрани период износи 500 хиљада, док реализација износи 12% од планиране вредности за посматрани период. До одступања долази из разлога што је тешко планирати приход који зависи од непредвиђених догађаја у току пословне године.

Планирани пословни **расходи** за период од 01.01. до 30.09.2021. године износе 46.150 хиљада динара, а реализовани су у износу од 41.372 хиљаде динара, односно 90% од планиране вредности за посматрани период. Укупни планирани пословни расходи извршени су испод планираног нивоа за посматрани период. Највеће уштеде постигнуте су код трошкова материјала, трошкова производних услуга и нематеријалним трошковима.

Остали расходи у посматраном периоду нису реализовани, иако је планирано 300 хиљада динара и представљају расходе по основу судских спорова и других расхода из

категорије ванредних расхода. Планирани трошак спада у категорију ризичних трошкова и зависи од судских пресуда у предметима који се воде против предузећа.

Укупни планирани приходи износе 48.534 хиљаде динара и већи су од укупних планираних расхода од 46.465 хиљада динара. Предузеће је за посматрани период планирало да оствари добит у износу од 2.069 хиљада динара, а остварило је губитак у износу од 1.815 хиљада динара.

Обзиром да су приходи остварени у односу на план 82%, а трошкови са 89%. Предузеће у посматраном периоду исказује губитак у износу од 1.815 хиљада динара у обрачунској категорији. Коначан резултат биће познат по подношењу завршног рачуна, односно када се узму у обзир сви елементи који утичу на пословни резултат за 2021. годину. 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 30.09.2021.године), односно показује шта је то чиме Предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

АКТИВА: 64.817 хиљада динара

Вредност сталне имовине која обухвата нематеријалну имовину (рачун. програме и лиценце за рачунарске програме) опрему, инвентар на дан 30.09.2021. 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 30.09.2021. године износи 64.354 хиљаде динара и мања је од имовине на дан 31.12.2020 (65.754.хиљаде динара). Разлог за смањење обртне имовине највећим делом се односи на смањење потраживања од купаца .

Одложена пореска средства кумулативно на дан 30.09.2021. године износе 194 хиљаде динара

Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права са одговарајућом исправком вредности

Реализација је 0 (нула) ове године јер није купљен ни један нов софтвер. Исправка вредности једнака је набавној тако да је стање на дан 30.09.2021. године 0 (нула).

Постројења и опрема са одговарајућом исправком вредности

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа за период од 01.01.-30.09.2021. године и представља почетно стање за 2021. годину. Опрема је великим делом амортизована

односно набавна вредност је скоро једнака исправци али има употребну вредност и даље се користи.

Најкритичнија су возила и рачунарска опрема те је у овој години у складу са финансијским могућностима планирана набавка возила и рачунарске опреме. У наредном периоду реализоваће се претходно поменуте планиране набавке (рачунарска опрема и аутомобил).

Одложена пореска средства

Реализација овог конта је изнад планираног ниво за период од 01.01.-30.09.2021. 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

Реализација овог конта прати ниво фактурисања за период од 01.01.-30.09.2021. године и износи 10.056 хиљада динара односно 68%. Овај податак се не може прецизно предвидети јер је највећи купац предузећа град Зрењанин који своје обавезе измирује у року предвиђеним системом ЦРФ-а, односно у року од 60 дана. Потраживања од града Зрењанина на дан 30.09.2021. године су 9.739 хиљада динара.

Потраживања из специфичних послова

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

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-30.09.2021. године. Највећа потраживања односе се на потраживања за претплату пореза на добит остварену по основу већих аконтација за 2020. годину су искоришћена за доспеле аконтације у 2021. години.

Краткоточни финансијски пласмани

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

Реализација је изнад планираних вредности за период од 01.01.-30.09.2021. године и износи 18.893 хиљаде динара, односно 138% у односу на план, иако се не може прецизно проценити стање на текућим рачунима на одређени дан.

Активна временска разграничења

Реализација овог конта је у оквиру планираног нивоа, и износи 1.103 хиљаде динара односно 100%. У оквиру ове групе највећу ставку чине доспеле обрачунате (и плаћене) аконтације пореза на добит за период 01.01.-30.09.2021. 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: 64.817 хиљада динара

Капитал Предузећа на дан 30.09.2021. године износи 16.414 хиљада динара и представља 78% 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.-30.09.2021 **-1.815** хиљада динара.

Државни капитал

Основни капитал (државни капитал) на дан 30.09.2021. 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. 06-116-21/20-1 од 18.12.2020. године) и оснивачком акту предузећа.

Нераспоређен добитак ранијих година

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

Предузеће је планирало добит у износу од 2.069 хиљада динара, али је остварен губитак у износу од **-1.815** хиљада динара.

Примљени аванси, депозити и кауције

Реализација односно салдо је 165 хиљада динара, а планирано је 100 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

Реализација овог конта је изнад планираног нивоа и износи 201 хиљаду динара за период од 01.01.-30.09.2021. године односно 134% 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.

Остале краткорочне обавезе односе се на обавезе по основу:

- зарада и других примања за септембар 2021.године. Обавезе по основу зарада и других личних примања измирују се након истека месеца и за месец септембар измирене су у октобру 2021. године у износу од 1.680 хиљада динара за зараде и 139 хиљада динара за Надзорни одбор.
- 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 на плаћање доспелих рата за активне уговоре. Предузеће само евидентира ове промене.
- 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

Реализација је испод планираног нивоа за период од 01.01.-30.09.2021. године и износи 1.159 хиљада динара односно 97% од плана. Пресек на одређени дан није могући тачно проценити. У директној је вези са смањеном реализацијом прихода. Процент реализације је мањи обзиром да су претходно поменуте обавезе измирене у октобру месецу 2021.године.

Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине

Реализација је испод планираног нивоа за период од 01.01.-30.09.2021. године. и износи 56% од плана. Пресек стања обухвата обавезе за порез на добит, накнаду за инвалиде, и порезе и доприносе за Надзорни одбор и уговор. Процент реализације је мањи обзиром да су претходно поменуте обавезе измирене у октобру месецу 2021.године.

Пасивна временска разграничења (АОП 0462)

Реализација је на нивоу планираног за период од 01.01.-30.09.2021. годину односно 98%. Овај конто у пасиви прати реализацију датих аванса (ЕПС), и део потраживања из специфичних послова из периода пословања Дирекције (ЈКП „Водовод и канализација“ Зрењанин). 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 су 57.756 хиљада динара, а одливи готовине из пословних активности за исти период су 50.055 хиљада динара.

Приливи готовине из пословних активности су већи од одлива готовине из пословних активности за 7.701 хиљаду динара.

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, те није дошло ни до плаћања добављачима.

Укупни приливи из активности финансирања износе 2.806 хиљада динара, а одливи из активности финансирања за исти период 2.444 хиљаде 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 362 хиљаде динара. Приливи и одливи се односе на наплату потраживања СОН-а, и зајма запосленима.

Како је укупан прилив готовине већи од одлива готовине, Предузеће је исказало у извештајном периоду **нето прилив** готовине у износу од 8.063 хиљаде динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила **10.830** хиљада динара увећана за исказан нето прилив готовине у износу од 8.063 хиљаде динара. Укупна готовина на крају обрачунског периода износи **18.893** хиљаде динара. Највећа средства у структури салда готовине су средства СОН-а у износу од 10.707 хиљада 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 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.

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 16% 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, коришћење годишњег одмора и других одсуства утицало је да се оствари мања реализације од плана за посматрани период.

20. (дневнице на службеном путу) и 21. (накнаде трошкова на службеном путу) **мања реализација** за 88% односно за 79% 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, јер се средства на овој позицији рационално користе.

27. (помоћ радницима и породицама радника) **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 мањег броја запослених којима је исплаћена солидарна помоћ за побољшање материјалног положаја запослених.

29. (остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима) **мања реализација** за 38% 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 тога што је ова позиција планирана као претпоставка (смртни случај, болест и сл.) које су непредвидиве до момента дешавања. Реализација на овој позицији везана је за конкретан догађај.

- 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 нови 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.

Због повећаног обима посла ангажују се 2 лица по основу уговора о привременим и повременим пословима.

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.

У току трећег квартала један запослени на неодређено време одлази у старосну пензију и са једним запосленим на одређено време се раскида уговор протекло периода на који је исти био и закључен.

Због повећаног обима посла на одређено време запошљавају се два лица (продужава се уговор на одређено време и замена пензионисаног запосленог), такође се ангажују и два лица по основу уговора о привременим и повременим пословима, као и смањење за једно лице ангажовано по уговору о привременим и повременим пословима.

Стање на дан 30.09.2021. године је: број запослених на неодређено време је 29, на одређено 4 запослена и 3 лица су ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима.

У претходном периоду велики недостатак је представљала забрана запошљавања у јавном сектору. То је довело до тога да се запослени пензионишу пре него што пренесу своје знање и искуства на млађе кадрове (које предузеће није било у могућности да прими), тако да сада предузеће има ангажоване пензионисане запослене (због знања и поседовања одговарајућих лиценци) по уговору на одређено време и уговору 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.

У посматраном периоду није дошло до корекција цена.

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

Програмом пословања за 2021. годину нису планиране субвенције, па предузеће у посматраном периоду није ни реализовало исте.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

Од средстава за посебне намене предузеће је планирало трошкове репрезентације у износу од 200 хиљада динара, а реализовано је свега 34 хиљаде динара и трошкове рекламе и пропаганде у износу од 30 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 1.815 хиљаду динара, а планирало је добит у износу од 2.069 хиљада динара. Исказани губитак је обрачунска категорија и није имало утицаја у овом периоду на ликвидност предузећа.

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Програмом пословања за 2021. годину није планирано кредитно задуживање, па предузеће у посматраном периоду исто није ни реализовало.

- Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти

Готовина у износу од 18.893.050,00 динара у билансу стања распоређена је по рачунима који се воде код Управе за трезор и Поштанске штедионице.

- **Образац 10– Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања за 2021. годину нису планиране инвестиције, па предузеће у посматраном периоду исте није ни реализовало.

- **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 категорији и то:

1) Потраживања за продате производе и услуге „ЈП за урбанизам“

1.1. Предузеће има потраживања од купаца у износу од 10.056 хиљада динара. Највећа потраживања су од од буџета града Зрењанина за извршене услуге (9.739 хиљада динара) и од индиректних корисника 43 хиљаде динара и потраживања од правних лица на тржишту 141 хиљаду динара, физичких лица на тржишту у износу од 35 хиљада динара и потраживања од јавних предузећа 98 хиљада динара за дате авансе извештељима 60 хиљада динара.

1.2. Предузеће има друга потраживања и то потраживања од републичких органа и организација 2 хиљаде динара.

1.3. Потраживања за дати зајам запосленима (на основу Колективног уговора код послодавца) у износу од 400 хиљада динара.

Укупна потраживања предузећа из пословања износе 10.526 хиљада динара.

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. 7.041 хиљаду динара од физичких лица и 8.783 хиљаде динара од правних лица. Предузеће доставља опомене за доспеле рате, шаље ИОС-е, контактира са странкама.

- За дате авансе извођачима радова, за радове који још нису изведени и фактурисани ЕПС-а за изградњу трафостаница (13.156). Затварање аванса иставањем фактуре неће теретити трошкове предузећа, јер је трошак исказан по готовинском принципу у моменту уплате код ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина“.

- Потраживања од јавних предузећа – 4.852. хиљ.динара се однос на потраживања од ЈКП „Водовод и канализација“ - Зрењанин за поправку путева после раскопавања улица због поправки водовода и канализације из периода пословања ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина“. Потраживања су усклађена на основу ИОС-а.

Укупна потраживања из периода пословања ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина“ износе 33.832 хиљаде динара.

Рекапитулација (АОП 9108+АОП 9117+АОП 9124)

- | | |
|---|----------------------|
| • Продати производи и дати аванси | 23.280.000,00 динара |
| • Потраживања из спец. односа и друга потр. | 20.678.000,00 динара |
| • Краткорочни финансијски пласмани (зајам) | 400.000,00 динара |

Укупно потраживања: 44.358.000,00 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 30.09.2021. године, број 66/10 од 29.10.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.10.2021. године, Одлуком број 66/10) наводи да је у периоду јануар – септембар 2021. године остварило негативан резултат пословања (нето губитак 1.815.000,00 динара) иако је за посматрани период планирало остварење позитивног пословног резултата у износу од 2.069.000,00 динара.

Предузеће је у посматраном периоду водило штедљиву политику.

Ликвидност предузећа била је добра, захваљујући почетном стању у износу од 19.175.000,00 динара (наплаћено у првом кварталу). Обавезе су редовно измириване у складу са Законом о роковима измиривања новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. 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, као и за другим повереним пословима – услуге надзора и остале услуге, 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 30.09.2021. 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 истог.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

Поред спроведених мера уштеда на свим нивоима где је било могуће спровести их, поједина предузећа послују са губитком или остварују мали износ нето добити, услед пандемије изазване вирусом COVID19 и амбициозних планова који се не остварују у планираном обиму.

Припрема:

Светлана Црњански
(Светлана Црњански)

Контролише:

Еуђенија Бесу
Заменик начелника Одељења за финансије:

(Еуђенија Бесу)



Одобрава:

Милош Королија
ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА
ГРАДСКЕ УПРАВЕ

(Милош Королија)

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 30.09.2021. године

Табела 1.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	у 000 динара					
		Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Водовод и канализација"	915,325	453,290	875,054	456,170	33,300	384
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	569,562	511,579	767,317	556,455	1,058	15,563
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	84,775	78,781	85,275	66,204	195	12,600
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	366,309	389,934	390,647	361,224	-16,988	36,393
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	37,822	35,970	37,576	31,306	202	4,684
6	Јавно предузеће за урбанизам	48,000	39,485	46,150	41,372	2,069	-1,815
	УКУПНО	2,021,793	1,509,039	2,202,019	1,512,731	19,836	67,809

Табела 2.

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	у 000 динара						
		Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	Стање на дан 30.09.2021.
1	ЈКП "Водовод и канализација"	273	259	212,389	198,187	60,125	57,267	46,709
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	401	392	271,775	263,871	0	0	66,091
3	ЈКП "Пијаце и паркинзи"	75	67	50,133	43,539	13,000	13,000	543
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	68	67	69,030	61,659	0	0	544,774
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	20	18	18,540	17,179	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	33	28,376	27,141	0	0	0
	УКУПНО	872	836	650,243	611,576	73,125	70,267	658,117

¹ Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Припрема:

Светлана Црњански *Светлана Црњански*

Контролише:

Еуђенија Бесу *Еуђенија Бесу*

ЗАМЕНИК НАЧЕЛНИКА

ГРАДСКЕ УПРАВЕ

Милош Королија *Милош Королија*

