

На основу члана 32. и члана 66. став 3. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон, 47/2018 и 111/2021 – др. закон), члана 64. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) и члана 36. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 13.03.2023. године, донела је

ЗАКЉУЧАК

1. **ПРИХВАТА СЕ** Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01. јануара до 31. децембра 2022. године.

2. **ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:**

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: 06-25-18/23-I
Дана: 13.03.2023. године
ЗРЕЊАНИН





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-3/23-5-III
Дана: 20.02.2023. 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 20.02.2023. године разматрало **Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01. јануара до 31. децембра 2022. године, на исту нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведене Информације и упућује га Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.**

За известиоца по овој тачки одређује се Еуђенија Бесу.



ПРЕДСЕДНИК
ГРАДСКОГ ВЕЋА
Олио Салапура



РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ
БРОЈ: 020-8-2/2023-IV
ДАНА: 09.02.2023. год.
ЗРЕЊАНИН

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

За период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

Зрењанин, фебруар 2023. године

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Назив јединице локалне самоуправе: Град Зрењанин

II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА У ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

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

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

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

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

Програм пословања:

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

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

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

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

Образложење пословања:

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

Предузећу су од стране оснивача поверени послови за комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину који обухватају реконструкцију и изградњу водоводне мреже, фекалне и атмосферске канализације са пратећом инфраструктуром.

Друга значајна инвестиција је реконструкција дела водоводне мреже у Зрењанину (Мала Америка, Центар, Карађорђево трг и Шумица) и унапређење водоводне мреже уградњом мерне опреме. Реконструисан је део водоводне мреже у Шумици и завршено је 14 мерних места од укупно планираних 17 (Бригадира Ристића, Бил. В. Влаховића, Баглаш 79, Мошоринска, Мали мост, Панчевачка, Банатска, Сремска, Бул. Деспота Стефана, Вардарска, Томићева, два мерна места у Михајловачкој и Врањевачка).

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

Управљање ризицима

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

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

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева

Предузеће је дефинисало четири основна циља:

1. Бољи квалитет услуге и информисаности потрошача

Индикатор којим се мери остварење циља је број жалби потрошача (које се решавају у што краћем року), као и годишња анкета о задовољству потрошача. У посматраном периоду регистровано је 516 жалби потрошача. Испитивање задовољства корисника услугама предузећа спроводи се на годишњем нивоу. Испитивање задовољства корисника услуга предузећа се спроводи на годишњем нивоу. Испитивање је спроведено у периоду од 25. новембра до 25. децембра 2022. године на територији града Зрењанина и очекује се резултат за 2022. годину. Просечна оцена укупног задовољства корисника услугама предузећа за 2021. годину износи 3,17.

2. Континуирана испорука воде и одвођење отпадне воде

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

3. Континуирано одржавање водоводне мреже

Дефинисани индикатор за овај циљ је број кварова на водоводној мрежи. У посматраном периоду отклоњено је 1.611 кварова (947 кварова у граду и 664 кварова у насељеним местима).

4. Континуирано одржавање канализационе мреже

Дефинисани индикатор је број кварова на канализационој мрежи. Служба одржавања канализације је у посматраном периоду отклонила 1.611 загушења фекалне канализације.

Спроведене активности у оквиру корпоративног управљања и унапређења пословних процеса

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

- „Уговори“ (у ужем и у ширем смислу) за период 01.07. – 31.12.2020. године. Предложено је шест препорука и све су прихваћене од стране руководства предузећа;
- Расходи – трошкови електричне енергије у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године.

Наведене теме су обрађене, достављен је Коначан извештај са предложеним препорукама. Руководство предузећа је прихватило препоруке и оверило Планове активности за реализацију препорука.

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

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

- Образац 1 – Биланс успеха

Предузеће је Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину планирало да ће посматрани период завршити са добитком од 3.274 хиљада динара (нето добитак). На крају посматраног периода предузеће је пословало са добитком од 49.861 хиљада динара (нето добитак), уз напомену да ће пословни резултат бити коригован до краја пословне године за исправку потраживања купаца, трошкове резервисања и коначно решење ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад о накнади за коришћење водних објеката и система.

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 93% у односу на план.

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

- Приход од продаје роба и услуга - је основни приход предузећа и чине га приходи од основне делатности - дистрибуције воде и одвођења отпадних вода за све категорије потрошача (грађани, привреда, установе, организације), као и приходи од споредне делатности. Приходе од споредне делатности чине: приходи од прикључака грађана и фирми, сагласности на пројекте, проширење изворишта, редовно одржавање атмосферске канализације. Приход од продаје роба и услуга остварен на нивоу од 91% у односу на план.
- Остали пословни приходи – чине их приходи од премија, субвенција, дотација, донација, приходи од закупа пословног простора и приходи од адвоката и извршитеља. Ови приходи остварени су на нивоу од 98%.

Расходи из редовног пословања износе су на нивоу од 95% у односу на планиране.

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

- Трошкови производних услуга износе 128.823 хиљада динара. Реализација је већа од планиране за 17%, а разлог су трошкови подизвођача.
- Нематеријални трошкови износе 70.626 хиљада динара и њихова реализација је већа од планиране за 16%, услед трошкова ревизије главног пројекта и надзора, као и елабората о изведеном стању.

Предузеће је за период 01.01.- 31.12.2022. године остварило пословни добитак у износу од 10.425 хиљада динара.

ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 49.992 хиљада динара и пет пута су већи од планиране вредности за посматрани период, а чине их отписана камата ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад и расходи од камата трећих лица који су већи за 36% у односу на план за посматрани период. Финансијски расходи износе 13.623 хиљада динара и чине их расходи камата према трећим лицима, који су већи за 36% у односу на план за посматрани период. Разлог одступања је камата „завода за јавно здравље“ Зрењанин и „Патент инвеста“.

У посматраном периоду предузеће је остварило добитак из финансирања у износу од 36.369 хиљада динара.

Остали приходи износе 2.913 хиљада динара и највећим делом их чине рефундације боловања преко 30 дана, док остали расходи износе 913 хиљада динара и чине их губитак по основу расходања и накнаде штете трећем лицу.

- Образац 1А - Биланс стања

Биланс стања ЈКП “Водовод и канализација” Зрењанин представља приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 31.12.2022. године.

Стална имовина на дан 31.12.2022. године износи 1.860.957 хиљада динара и на нивоу је планираног. У оквиру сталне имовине одступања су код нематеријалне имовине и грађевинских објеката. Обртна имовина износи 231.910 хиљада динара и већа је у односу на план због већих залиха, потраживања од купаца, готовине и краткорочних активних временских разграничења. Потраживања од купаца износе 70.802 хиљаде динара. Капитал предузећа износи 541.293 хиљаде динара. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе износе 90.962 хиљаде динара и мањи су од планираних. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе износе 526.510 хиљада динара, док обавезе према добављачима износе 223.582 хиљаде динара. Значајно је одступање на позицији примљени аванси пошто се исти односе на радове у Радној зони „Југоисток II“ у Зрењанину и реконструкцију дела водоводне мреже у Зрењанину.

Укупна ПАСИВА једнака је укупној АКТИВИ и износи 2.097.276 хиљада динара.

Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 13.577 хиљада динара.

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварен је на већим нивоу за 17% у односу на план за посматрани период. У делу прилива до одступања долази на позицији продаја и примљени аванси за 25% због померања рока за завршетак радова на Радној зони „Југоисток II“ у Зрењанину. Примљене камате из пословних активности су за 33% веће од планираних за посматрани период. Одливи готовине су већи за 16% од планиране вредности за посматрани период.

Одступање је код исплате добављачима, где су обавезе према добављачима измирене за 53% више него што је то планирано за посматрани период.

Предузеће је остварило нето прилив готовине из пословних активности у износу од 13.380 хиљада динара.

Прилива готовине из активности инвестирања није било у посматраном периоду, док је одлив готовине из активности инвестирања 9.500 хиљада динара. До одступања долази на позицији куповине нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме где је планирана куповина опреме у већем обиму. Предузеће је остварило нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 9.500 хиљаде динара.

Прилив готовине из активности финансирања износи 10.000 хиљада динара (револвинг кредит), док одлив износи 47.856 хиљада динара (финансијски лизинг). Предузеће је из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 37.856 хиљада динара.

У периоду 01.01.- 31.12.2022. године предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 33.976 хиљада динара.

Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 42.813 хиљада динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 8.865 хиљада динара. У посматраном периоду предузеће није било у блокади.

- **Образац 2 - Трошкови запослених**

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

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

- Број запослених лица на одређено време је мањи од планираног. Предузеће је планирало да у посматраном периоду по основу уговора на одређено време запосли 26 лица, а имало је запослено 14 лица.
- Предузеће је у току године по овом основу имало ангажовање у пуном капацитету, али се услед утрошених планираних средстава прави прекид уговора о ангажовању, те је на дан 31.12.2022. године имало са 6 лица која су била неопходна због потреба процеса рада, те стога долази до одступања код реализације на овој позицији.
- Обрачунати путни трошкови реализовани су у износу од 2.547 хиљада динара, а планирано је 12.000 хиљада динара. До одступања долази из разлога што је предузеће у условима лошије финансијске ситуације запосленима обезбедило месечне карте, што је знатно мањи трошак за послодавца у односу на исплату накнаде путног трошка у готовини.
- Дневнице на службеном путу, накнада трошкова на службеном путу (које укључују трошкове превоза на службеном путу у земљи и иностранство) значајно су смањени.
- У посматраном периоду планирана отпремнина за одлазак у редовну пензију за пет лица, али је ипак исплаћена за одлазак пет лица у редовну пензију, једног лица у инвалидску пензију, као и за одлазак једног лица које је узело породичну пензију.
- У посматраном периоду исплаћена је солидарна помоћ (помоћ радницима и породицама радника) у износу 4.888 хиљада динара, иако је планиран износ од 14.000 хиљада динара.

- **Образац 3 – Динамика запослених**

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

На дан 31.12.2022. године у предузећу је запослено 265 радника, од чега 251 на неодређено и 14 на одређено време.

На дан 31.12.2022. године предузеће има 10 лица ангажованих лица по основу уговора од чега: 4 по основу уговора о делу (3 члана Надзорног одбора и 1 члан комисије за рекламације) и 6 лице ангажовано по основу уговора о обављању привремено-повремених пословима.

- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

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

- Образац 5 – Приходи из буџета

Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину за посматрани период планирани су приходи из буџета у износу од 334.500 хиљада динара. У посматраном периоду реализовано је 329.909 хиљаде динара.

Укупно пренета средства из буџета на име субвенција износе 156.889 хиљада динара (дванаест месечних рата за набавку специјалног комуналног возила у износу од 11.154 хиљада динара, субвенција за водоснабдевање у износу од 41.999 хиљада динара, субвенција за пројектну документацију за извориште у износу од 9.950 хиљада динара, субвенција за текућу ликвидност у износу од 36.936 хиљада динара, субвенција за ЦС «Ценатр» у износу од 24.940 хиљада динара и капитална субвенција за бушење бунара у насељеним местима Орловат, Елемир и три бунара на изворишту Михајловачка у износу од 31.910 хиљада динара).

У посматраном периоду пренос средстава по основу услуга по уговору:

- за редовно одржавање атмосферске канализације износи 40.000 хиљада динара
- комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину плаћено је по истављеним ситуацијама у износу од 66.363 хиљаде динара по основу уговора за изградњу водоводне мреже и атмосферске канализације и примљен је аванс у износу од 66.657 хиљада динара по основу новог уговора о наставку изградње атмосферске канализације.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

При утврђивању средстава за посебне намене предузеће се придржавало свих упутстава и ограничења, док је динамику определило на четири једнака квартала. Реализација за посматрани период (01.01.- 31.12.2022.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2022.годину), јер је предузеће претходу пословну годину завршило са губитком.
- Хуманитарне активности - нису планиране Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину.
- Спортске активности - планиране су у износу од 300 хиљада динара, али нису реализоване у посматраном периоду услед недостатка финансијских средстава.
- На име репрезентације утрошено је 913 хиљада динара, што је мање од планираног за посматрани период.
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 315 хиљада динара, што је мање од планираног за посматрани период.

- Образац 7 – Раподела остварене добити / покриће губитка

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

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

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће има активан уговор о краткорочном револвинг кредиту на износ од 10.000 хиљада динара.

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

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

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

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

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

Рате се измирују у складу са плановима отплате. Стање укупне кредитне задужености на дан 31.12.2022. године износи 68.393 хиљада динара.

- Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти

Стање готовине на почетку обрачунског периода је износило 42.813 хиљада динара, док на крају обрачунског периода износи 8.865 хиљаде динара.

- Образац 10 - Извештај о инвестицијама

Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину предузеће је за период 01.01. – 31.12.2022. године планирало инвестиције у износу од 250 милиона динара, док реализација износи 170 милион динара.

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

Реконструкција, санација и изградња водоводне и канализационе мреже – изведени су и фактурисани радови у износу од 57.392 хиљада динара (обухвата и радове на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину и реконструкцију дела водоводне мреже у Зрењанину).

Бушење и опремање бунара - завршено је пет бунара (бунар у насељеном месту Орловат, бунар у насељеном месту Елемир и три бунара на изворишту Михајловачка) Бушење ових бунара финансирано је путем субвенција из буџета града Зрењанина у износу од 31.910 хиљада динара.

Бушени су депресиони бунари у износу од 822 хиљаде динара.

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

Остале планиране инвестиције нису реализоване у посматраном периоду.

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Потраживања од продаје на дан 31.12.2022. године износе 538.207 хиљада динара.

Структура потраживања на дан 31.12.2022. године	у 000 дин.
20400001 купци фирме	113.126
20400002 купци паушалци	1.804
20400003 купци СОН	196.382
20400004 купци	170.623
20400005 купци Зона	15.098
20400006 купци грађани стари дуг	17.159
20420000 купци услуге	23.600
20420001 купци грађани прикључци	414
20420002 купци грађани Мужља	1
Укупно:	538.207

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

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

На дан 31.12.2022. године предузеће има обавезе према добављачима у укупном износу од 223.582.374 хиљада динара.

Судски спорови

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

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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

Отплаћени споразуми у току 2022. године:

- ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад - Споразум о одлагању дуга број IV-37/71-20 од 24.11.2020. године на износ од 50.694 хиљаде динара на период отплате од 24 месеца (закључно са 25.10.2022. године). Споразум је отплаћен 14.10.2022. године.
- „Стил“ доо Зрењанин – Споразум о измирењу дуга који је закључен дана 21.04.2022. године на укупан износ од 1.913 хиљада динара и период отплате пет рата (закључно са 31.08.2022. године). Споразум је отплаћен 31.08.2022. године.
- „Пан гас“ доо Зрењанин - Споразум о измирењу дуга који је закључен 30.09.2022. године на укупан износ од 7.300 хиљада динара и отплатом у две месечне рате. Споразум је отплаћен 28.11.2022. године.

Обавезе предузећа по основу склопљених репрограма износе:

- Завод за јавно здравље Зрењанин – Споразум о измирењу дуга потписан је 08.03.2022. године на износ од 16.312 хиљада динара на период отплате три године.
- ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин – Споразум о измирењу дуга по пресуди Привредог суда у Зрењанину који је закључен дана 08.06.2022. године на укупан износ од 6.486 хиљада динара и роком отплате од 24 месеца (закључно са 31.05.2024. године).
- „Uniqua неживотно осигурање“ ад Београд - Споразум о измирењу дуга закључен дана 10.10.2022. године са периодом отплате на 24 месечне рате, у укупном износу од 15.460 хиљада динара закључно са 31.09.2024. године.
- „Radun AVIA“ Нови Сад - Споразум о измирењу дуга закључен дана 30.11.2023. године са роком отплате у две месечне рате закључно са 30.01.2023. године, у укупном износу од 7.006 хиљада динара.

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

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

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.12.2022. године (број 243 од 26.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.01.2023. године, Одлуком број 265).

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

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

Програм пословања:

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

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

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

Предузеће нема већих неусклађености између планираних и реализованих активности.

Образложење пословања:

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

Приликом анкетања грађана, децембра месеца 2022. године, корисници услуга овог предузећа оценили су његов рад на следећи начин:

Врста услуге	Веома задовољан	Задовољан	Незадовољан	Не знам
Изношење и депоновање комуналног отпада	12%	51,8%	19,3%	16,9%
Одржавање јавне хигијене и чистоће	9,7%	30,1%	44,5%	15,7%
Одржавање јавних зелених површина	9,7%	32,5%	48,2%	9,6%
Хватање незбринутих паса	31,6%	33,2%	15,0%	20,2%
Одржавање гробаља	38,1%	42,9%	19,0%	0,0%

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева

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

Циљ – оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавање гробаља и погребним услугама – огледа се у закључењу уговора о одржавању гробаља са месним заједницама у насељеним местима. На дан 31.12.2022. године извршен је попис гробних места у десет насељених места: Клек, Лазарево, Елемир, Лукићево, Стајићево, Ечка, Меленци, Арадац, Чента и Книћанин. Предузеће је 16.11.2022. годишње закључило уговор са МЗ „Златица“ Лазарево о вршењу услуге сахрањивања умрлих лица, односно услуге уређивања и одржавања гробља у насељеном месту Златица.

Циљ – Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавања стамбених зграда - огледа се у закључењу уговора о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара. У посматраном периоду предузеће је закључило уговор о одржавању стамбених зграда са скупштинама станара у следећим улицама: Војводе Петра Бојовића 23, Раде Кончара 22, Фрање Клуза 28, Руже Шулман 20, Булевар Милутина Миланковића 21, Гимназијска 25, К. А. I Карађорђевића 17, К. А. I Карађорђевића 34, Булевар Вељка Влаховића 23 и Бошка Бухе 10.

Циљ – активност очувања финансијске ликвидности предузећа – огледа се у наплати дуговања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и послатих опомена. У посматраном периоду прослеђена је 393 опомена пред утужење привредним субјектима, а покренут је 61 судски спор у којима је предузеће страна која тужи.

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

Индикатори за праћење реализације постављених циљева:

1. Адекватан квалитет пружених комуналних услуга – индикатор је % задовољних корисника. Овај циљ се прати на годишњем нивоу, те је на основу спроведеног анкетања сачињен извештај о спроведеном поступку изјашњавања корисника о квалитету пружања комуналних услуга из делатности предузећа којим је утврђено да је овај индикатор реализован у мањем износу (64%) у односу на планирани (80%) за посматрани период.
2. Оптимална покривеност територије града/општине услугама одржавања гробаља, као и погребним услугама – индикатор степен покривености територије услугама одржавања гробаља (број насеља која имају услугу одржавања гробаља у односу на укупан број насеља у граду/општини). У посматраном периоду покривено је 20%

територији града/општине услугама одржавања гробаља од укупно планираних 90% на годишњем нивоу.

3. Подстицање одговорног управљања и повећање броја одржавања стамбених зграда – индикатор је % активираних скупштина станара у односу на укупан број зграда. Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину планирано је да се овај циљ оствари на нивоу од 35% на годишњем нивоу, у посматраном периоду он је остварен са 83%.
4. Активност очувања финансијске ликвидности предузећа – индикатор је % наплаћено у односу на фактурисано. У посматраном периоду овај циљ остварен је са 89%, од укупно планираних 90% на годишњем нивоу.
5. Унапређење система ФУК-а – индикатор је % праћења извештавања о (управљање) ризицима у односу на дефинисане ризике у Регистру ризика. У посматраном периоду овај циљ је остварен са 0% од планираних 30% на годишњем нивоу.

Спроведене активности у области корпоративног управљања и унапређења пословних процеса

Имплементација ФУК-а

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

- Ревидирана је Одлука о именовању руководиоца ФУК-а;
- Ревидирана је Одлука о именовању радне групе за успостављање система ФУК-а;
- Ревидирана су све процедуре које су до сада написане и израђене нове процедуре везане за Службу за управљање комуналним отпадом, Службу за одлагање отпада на депонију, Службу јавно прометних и јавно зелених површина, Службу расадника, Зоохигијенску службу, Службу транспорта и одржавања и Финансијско рачуноводствени сектор.

Имплементација интерне ревизије

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

У посматраном периоду извршене се следеће активности интерне ревизије:

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

Управљање ризицима

Цене

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

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

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

Људски ресурси

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

Управљање ризиком: Предузеће наводи да планира да у наредној години у складу са смерницама оснивача увећа зараде запосленима.

Ликвидност

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

Управљање ризиком: Предузеће наводи да је за очување ликвидности неопходна наплата потраживања од појединих купаца помоћу судских извршитеља и слања опомена. У посматраном периоду упућена је укупно 393 опомена пред утуужење привредним субјектима, а покренуто је 61 судских спорова у којима је предузеће страна која тужи.

Судски и вансудски спорови

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

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

Финансијски план

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

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

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

- Образац 1 - Биланс успеха

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 831.507 хиљада динара и укупне расходе у износу од 774.687 хиљаде динара, те остварило добитак пре опорезивања у износу од 56.820 хиљада динара.

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

ПРИХОДИ

- У структури пословних прихода најзначајнији су приходи од извршених услуга: изношење комуналног отпада од грађана и привреде, одржавање јавно прометних и јавно зелених површина, одржавање комуналне хигијене у насељеним местима, одржавање гробаља, делатност зоохигијене и субвенција. Пословни приходи реализовани су у складу са планираним за посматрани период.
- Остали пословни приходи остварени су у већем износу од планираних за 92%, што је последица спровођења јавних радова за особе са инвалидитетом.

РАСХОДИ

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године, остварени су у износу од 765.254 хиљада динара и у односу на планиране Изменама и допунама Програма пословања за посматрани период остварени су на нижем нивоу за 8% (забележен је нижи ниво појединих трошкова у односу на планиране).

- Остварени пословни добитак на крају посматраног периода износи 60.693 хиљада динара, који се огледа у већој реализацији и значајније одступа од плана за посматрани период.
- Трошкови материјала, горива и енергије одступају у делу трошкова издвојених за набавку помоћног материјала као и резервних делова где је забележено одступање за 5% у односу на планирану вредност за посматрани период. Разлог одступања огледа се у томе што се радне машине интензивно користе, те долази до кварова, па је неопходо извршити набавке резервних делова, како би се исте поправиле да њихов квар не би реметио процес пружања услуга изношења и депоновања смећа.
- Финансијски расходи релизовани су у износу од 2.287 хиљада динара и огледају се у мањој реализацији за 35% процената. ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Зрењанин има обавезе за кредите код Комерцијалне банке и лизинг код Unicredit leasing Srbija

d.o.o. који су обрачунати са девизном клаузулом у еврима, а обавеза се измирује у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан уплате.

- Остварени добитак пре опорезивања на крају извештајног периода 2022. године износи 56.820 хиљаде динара, реализован је у значајно већем износу у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Остварен је нето добитак на крају извештајног периода 2022. године износи 54.547 хиљада динара, реализован је у значајно већем износу у односу на планирану вредност за посматрани период.

- Образац 1 А - Биланс стања

Биланс стања на дан 31.12.2022. године показује да предузеће има значајнија одступања у односу на планирано у оквиру групе 10 – Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар због неутрошеног материјала до краја извештајног периода у складу са планом. Значајно одступање у односу на план налази се и на групи 23 – Краткорочни финансијски пласмани у оквиру којих се налазе и краткорочни потрошачки кредити – уговори у укупном износу од 3.454 хиљаде динара, а односе се на потраживања од физичких лица којима је омогућена куповина пластичних канти за одлагање отпада на рате.

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

Значајно одступање у односу на планирано налази се на позицији 34 – нераспоређен добитак из разлога што се књижење резултата пописа, односно обезвређивање потраживања и његово спровођење на наплативу вредност, као и обрачун резервисања за трошкове отпремнина и јубуларних награда.

Одступање у односу на планирано уочава се и код позиције 414 – Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи због набавке специјалних возила: аутосмећарке и аутоцистерне, као и 4 путничка и 2 теретна возила.

- Образац 1Б – Извештај о токовима готовине

Из извештаја о токовима готовине се види да је већи број позиција реализован у оквиру планираних вредности. Највећа одступања су код позиције Приливи готовине из пословних активности услед повећане продаје и примене нових цена на основу дате сагласности од стране Скупштине града Зрењанина, број: 06-76-8/22-I од дана 15.06.2022. године и Одлива готовине из пословних активности због повећања обавеза према добављачима (услед извршене набавке специјалних возила: аутосмећарке и аутоцистерне, као и 4 путничка и 2 теретна возила. До одступања је дошло и код позиције Одливи готовине из активности финансирања због набавке возила путем финансијског лизинга и кредита. Наведене чињенице утицале су и на веће исказану готовину у односу на планирану на крају обрачунског периода.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Одступање се јавља код позиције „Накнаде по уговору о делу“ и „Број прималаца накнаде“ по овом основу је мањи за око 69% од планираног, услед мањег броја ангажованих лица (планирано је ангажовање 4, а ангажована су 2 лица).

Одступање у овом делу извештаја јавља се и на позицији „Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима“ у већем износу од планираног за посматрани период. Такође, долази до одступања и код „Броја прималаца поменутих накнаде“, где је предузеће за посматрани период планирало ангажовање 2 лица, а ангажовано је 29 лица. Разлог оваквог одступања је следећи: Предузеће је марта месеца 2022. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање јавног рада.

Одступање се налази и на позицији „Накнаде физичким лицима на основу осталих уговора“ и огледа се у мањој реализацији од планиране како код планираних средстава, тако и код броја извршилаца (планирано је 3, а реализовано два).

Значајно одступање се налази и код позиције „Накнаде трошкова на службеном путу које су реализоване у износу од 625 хиљада динара, а односе се на смештај запослених упучених на сајам ИФАТ у Минхен, ради унапређења делатности предузећа.

Одступање се уочава и на позицији „Трошкови стручног усавршавања запослених“ до којег је дошло услед повећане потребе за консултантским услугама и стручном усавршавању а која су била неопходна услед измене и почетка примене Закона о електронском фактурисању и Е-фискализацији.

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

- Образац 3 – Динамика запослених

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

У периоду од 01.01 до 31.12.2022. године дошло је до одлива 46 запосленог лица и пријема 58 лица у радни однос због потреба процеса рада (14 сезонских радника ангажованих на одржавању јавно прометних и јавно зелених површина и 35 заменска радника ангажованих због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад – боловање преко 30 дана), а радни однос за 9 запослених је са одређеног прерастао у радни однос на неодређено време.

На дан 31.12.2022. године предузеће није одступило од планираног броја запослених Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину.

- Образац 4– Распон планираних и исплаћених зарада

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

- Образац 5 – Приходи из буџета

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

- Образац 6 - Средства за посебне намене

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код **донација** за **15% већа** од планиране вредности за посматрани период

Разлог: Предузеће као разлоге одступања планиране вредности донација од планираних за посматрани период наводи да долази услед већег броја поднетих захтева за донацију од стране спортских клубова, чиме је предузеће подржало развој спорта који је важан не само за појединце, већ и за културни и друштвени развој сваке заједнице, како на националном, тако и на регионалном и локалном нивоу.

код **репрезентације** за **7% већа** од планиране вредности за посматрани период

Разлог: Предузеће не наводи разлоге одступања планиране вредности репрезентације од планираних за посматрани период, већ само наводи да је дошло до прекорачења у износу од 110 хиљада динара.

код **рекламе и пропаганде** за **14% већа** од планиране вредности за посматрани период

Разлог: Предузеће као разлог одступања планиране вредности рекламе и пропаганде од планираних за посматрани период, наводи да је до прекорачења дошло услед извршеног брендирања новонабављених возила и радних машина.

- Образац 7 – Расподела остварене добити/ покриће губитка

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

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

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

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

2021. године остварен је добитак у износу од 6.793.155 динара, за који још увек није донета одлука Надзорног одбора, која је на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-125-24/22-I у целости усмерена на финансирање инвестиција одн. куповину опреме.

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2022. године износи 64.796 хиљаде динара, од чега за ликвидност 5.710 хиљада динара и за опрему 59.086 хиљада динара. Измирење кредитних обавеза врши се из текуће ликвидности.

Предузеће је марта месеца 2022. године потписало Уговор о финансијском лизингу са ОТП leasing Србија доо, Нови Београд на име набавке комуналних возила: специјално возила – аутосмеђар у износу од 76.500 Еура и специјалног возила аутоцистерна од 5 м³ у износу од 62.100 Еура, са динамиком отплате од 60 месеци.

Предузеће је октобра месеца 2022. године потписало уговор о кредиту са Банком Поштапска штедионица а.д. Београд на име набавке 2 теретна и 4 путничка возила у износу од 20.000.000,00 динара, са роком отплате од 36 месеци.

- Образац 9 – Готовински еквиваленти

Стање готовине на почетку обрачуноског периода је износило 22.008 хиљада динара, док на крају обрачуноског периода износи 24.248 хиљада динара.

- Образац 10 – Извештај о инвестицијама

Другом изменом и допуном Програма пословања за 2022. годину предузеће је за посматрани период планирало инвестиције у износу од 175.402 хиљада динара.

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

- 102 метална контејнера од 1,1м³ у износу од 4.998 хиљада динара
- аутоцистерне Ивеко у износу од 8.229 хиљада динара
- аутосмеђара Ивеко у износу од 10.137 хиљада динара
- 5 фискалних каса у износу од 105 хиљада динара
- 12 фискалних штампача у износу од 275 хиљада динара
- 6 комуналних косачица у износу од 1.904 хиљаде динара
- 5 моторних косачица у износу од 442 хиљаде динара
- 3 моторна чистача у износу од 235 хиљада динара
- 6 телескопских маказа у износу од 416 хиљада динара
- 3 самоходне травокосачице у износу од 285 хиљада динара
- 2 дувача лишћа у износу од 184 хиљаде динара
- 3 моторне тестере у износу од 391 хиљада динара
- 1 вертикални цепач дрва у износу од 305 хиљада динара
- 2 теретна и 4 путничка возила у износу од 17.777 хиљада динара
- 3 расхладна уређаја за опремање мртвачнице у износу од 2-364 хиљада динара
- и остало (компјутерска опрема, архиваторске полице, гасни котао, акумулаторске маказе, машина за прање возила топлем водом, бензинска прскалица, клима уређаји, мобилни телефон) у износу од 1.981 хиљаду динара.

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Укупна доспела потраживања предузећа на дан 31.12.2022. године износе 477.144 хиљаде динара без приказане исправке потраживања купаца.

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

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

Што се тиче **судских спорова** где је предузеће страна која тужи има 77 утужења:

1. Ради исплате дуга (1 спор)
2. Ради исплате на основу веродостојне исправе (15 спорова)
3. Тужбе за смеће правна лица (61 спор)

Код спорова где је тужена страна, постоји 10 спора:

1. Накнада штета од уједа паса луталица (8 спорова)
2. Спор ради чинидбе (2 спора).

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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

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

Ова информација сачињена је на основу Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.12.2022. године (број 01-69/1 од 26.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.01.2023. године, Одлуком број 01-18/3-3).

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

Седиште: Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића бб

Претежна делатност: 6820 – издавање некретнина

Матични број: 0875931 **ПИБ:** 101165299

Програм пословања:

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

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

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

Трећа измена програма пословања за 2022. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-17/22-I.

Образложење пословања:

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

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

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

Циљ предузећа у 2022. години је:

- Повећање паркинг места у зеленој зони за 70 паркинг места (у току је поступак добијања сагласности оснивача за проширење зелене зоне)
- Да се пронађу закупци за сав пословни простор (и поред више пута датих огласа 2 од 22 локала још увек нема закупце)
- Повећати број подигнутих возила специјални возилом „Паук“. У посматраном периоду значајно је повећано ангажовање полиције на уклањању непрописно паркираних возила (у посматраном периоду 2022. године подигнуто је 494, док је у истом периоду 2021. године подигнуто 180 возила)

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

- Образац 1 – Биланс успеха

Предузеће је у посматраном периоду остварило укупне приходе у износу од 108.828 хиљада динара и расходе у износу од 110.601 хиљаду динара и исказало губитак у износу од 1.774 хиљада динара. На висину губитка највећи утицај је имао раст цена добара, услуга и радова, па су самим тим остварени већи трошкови.

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

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

Одступања од плана јављају се код:

- Осталих трошкова запосленима (пакетићи за децу запослених) – већи број деце од планираног броја је остварио право на исти;

- Услуга одржавања основних средстава – услед већих трошкова из разлога непланираних а неопходних поправки опреме, грађевинских објеката и возног парка предузећа;

- Услуга рекламе и пропаганде – услед повећања цена ових услуга;

- Амортизације – повећање вредности некретнина постројења и опреме је у директној вези са повећаним трошковима амортизације.

- Других нематеријалних трошкова. Ови трошкови се тешко планирају и њихово учешће у укупним трошковима није значајно.

- Образац 1А - Биланс стања

На дан 31.12.2022. године у односу на 31.12.2021. године стална имовина предузећа се повећала за већи износ нових набавки основних средстава у односу на обрачунату амортизацију основних средстава. Обртна имовина се смањила (повећали су се плаћени аванси, повећала су се потраживања по основу продаје и остала потраживања). Смањила се готовина на рачунима предузећа – првенствено по основу исплате добављачима, по основу плаћених аванса и по основу набавке основних средстава. Губитак текуће године, исказан је првенствено због непланираног већег % повећања цена скоро свих услуга, добара и радова у 2022. Години у односу на остварено повећање цена услуга које предузеће пружа. Повећане су обавезе из пословања (добављачи) услед повећања цена на тржишту. Остале краткорочне обавезе (према запосленима и члановима Надзорног одбора) су се смањиле првенствено из разлога редовног измирења ових обавеза. Обавезе по основу пореза на додату вредност су мање од планираних, јер је реализован мањи обим пружених услуга од планираних. Пасивна временска разграничења (разграничени приходи су већи јер се повећао обим пружених услуга чија реализација је везана за 2023. годину.

- Образац 1 Б - Извештај о токовима готовине

Повећање цена пружених услуга и повећање цена код добављача је утицао на већи прилив и одлив готовог новца на рачуне предузећа у односу на план за посматрани период. Смањење готовине у односу на почетак обрачуноског периода је првенствено из разлога куповине опреме. Салдо готовине на почетку обрачуноског периода износио је 10.897 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 1.171 хиљаду динара.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Одступање код позиције „Трошкови зарада” која се огледа у мањој реализацији за 5% у односу на планирану вредност за посматрани период, из разлога што није реализовано планирано запошљавање, већ су уместо пријема радника у радни однос примљени радници по основу уговора са Националном службом за запошљавање (програм „Моја прва плата” и јавни радови запошљавање инвалида). Крајем месеца 2022. Године отпочео је нови пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата” за 4 незапослена радника у трајању од 9 месеци.

Дневнице и накнаде трошкова на службеном путу су остварени на nižем нивоу од планираног.

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

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

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

- Образац 3 - Динамика запослених

У посматраном периоду у односу на дан 30.09.2022. године код два запослена је радни однос са одређеном времена прерастао у радни однос на неодређено време. Крајем децембра месеца ангажована су 4 лица по основу уговора са Националном службом за запошљавање путем програма „Моја прва плата”.

- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

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

- Образац 5 – Приходи из буџета

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за посматрани период, али су ипак реализовани из буџета Републике (Министарство финансија) у износу од 211.608 динара за набавку нових фискалних уређаја и програм запошљавања особа са инвалидитетом- јавни радови у износу од 1.330.019 динара.

- Образац 6 - Средства за посебне намене

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

- реклама и пропаганда је реализована у већем обиму од планираног за посматрани период услед повећања цене ових услуга.
- остало која се односи на издатке за јубиларне награде и отпремнине, реализована је у посматраном периоду у мањем износу од планираног.

- Образац 7 – Расподела остварене добити/покриће губитка

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

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

2020. године предузеће је остварило губитак у износу од 2.692.137 динара који је покривен делимично покривен (55%) из средстава нераспоређене добити претходних година, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-168-31/21-I.

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

- 13% остварене добити употребљено је за покриће губитка из 2020. године;
- 50% остало је предузећу за финансирање инвестиција и
- 37% остало је као нераспоређена добит предузећа.

- Образац 8 – Кредитна задуженост

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

- Образац 9 – Готовински еквиваленти и готовина

Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 10.897 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 1.171 хиљада динара.

- Образац 10 – Извештај о инвестицијама

У посматраном периоду извршена је набавка:

- возила за контролу паркирања.
- путничког возила
- део планиране набавке намештаја

- део планиране набавке рачунарске опреме
- опреме за контролу паркирања из возила
- 9 фискалних каса
- део опреме за домаћинство и угоститељство (клима уређаји).

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

У посматраном периоду бруто потраживања од купаца износе 13.314 хиљада динара, што је нешто више од месечних прихода предузећа. Потраживања преко 12 месеци односе се на потраживања која су утужена и у поступку су наплате преко извршитеља.

У структури потраживања највећа су:

Потраживања од физичких лица:

- Потраживања за претплатне карте за паркирање које су узете на отплату на рате у износу од 613 хиљада динара,
- За посебне паркинг карте у износу од 7.027 хиљаде динара,
- За услуге „Паука“ у износу од 539 хиљада динара.

Потраживања од правних лица:

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

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

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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

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

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2022. године, број 146/1 од 24.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 31.01.2023. године, Одлуком број 9/25-2).

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:

ЈКП „Градска топлана“

Седиште: Зрењанин, Панчевачка 55

Претежна делатност: 3530 – снабдевање паром и климатизација

Матични број: 20489758 **ПИБ:** 105911713

Програм пословања:

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

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

Друга Измене и допуне програма пословања за 2022. годину усвојене су на седници Скупштине града Зрењанина 02.11.2022. године, број закључка: 06-145-5/22-I.

Образложење пословања:

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

Циљски јавног предузећа са кључним индикаторима за остварење циљева

- Физички обим производње - планиран на основу искуствених података – реализација из претходних година
- Перманентно подизање квалитета услуга и унапређење односа са потрошачима, као и увођење одговарајућих стандарда
- Стално смањење природних губитака у пословању уз максималну наплату потраживања од купаца
- Редовно измирење обавеза
- Реконструкција дистрибутивне мреже даљинског грејања и топлотних подстанци
- Стручно усавршавање свих запослених, уз унапређење мера ЗНР и ППЗ, као и примена мера заштите човекове околине

- Усаглашавање интерних аката са прописима који регулишу функционисање основних делатности. Уговорно регулисање свих купопродајних односа са потрошачима у вези са основном делатношћу
- Постизање све веће економичности, ефикасности и ефективности.

Управљање ризицима

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

Анализа ризика, покретачи и корективне мере

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

Ризик смањења броја потрошача на систему даљинског грејања и смањења потрошње топлотне енергије – смањење броја потрошача на систему даљинског грејања може бити узроковано незадовољством квалитета пружене услуге, односно недовољном количином испоручене енергије, неодговарајућим периодом испоруке или високим ценама енергије.

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

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

Низак степен енергетске ефикасности конверзије енергије је директно повезан са квалитетом одржавања котловског постројења. Од степена ефикасности конверзије

примарне енергије зависи и успешност пословања. Корективна мера је квалитетно текуће и инвестиционо одржавање постројења.

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

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

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

У посматраном периоду праћењем идентификованих ризика дошло је до настанка ризика „поремећај цепа на тржишту енергената“. Предузеће није одговорило понуди ЕПС снабдевања, тачније није било у могућности да закључи уговор о испоруци електричне енергије из разлога што је понуда гласила на три пута већи износ у односу на износ по уговору из претходне године, јер предузеће Програмом пословања за 2022. годину односно Изменама и допунама Програма пословања за 2022. годину није планирало средства у довољном обиму. Сходно претходно наведеном предузеће је добило обавештење о престанку испоруке електричне енергије, а потом је у периоду од 01.03. до 30.06.2022. године уследило и фактурисање по систему резервног снабдевања од стране ЕПС снабдевања које укључује значајно више цене електричне енергије.

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

- **Образац 1 – Биланс успеха**

Биланс успеха је финансијски извештај у коме се приказују приходи и расходи предузећа са циљем утврђивања резултата пословања у одређеном временском периоду. Предузеће је у посматраном периоду остварило укупне приходе у износу од 598.113 хиљада динара, док су укупни расходи остварени у износу од 627.707 хиљада динара и исказало губитак од 15 милион динара, иако је планирало остварење губитка у износу од 28 милиона динара.

Пословни приходи – исказано одступање у реализацији прихода од продаје производа и услуга односи се на планирани раст цена за испоручену топлотну енергију и мању количину произведене топлотне енергије, услед виших спољних температура у делу периода трајања грејне сезоне (јануар – април и октобар-децембар 2022. године).

Пословни расходи – исказано је одступање на позиција материјала, горива и енергије – мањи износ трошкова за гас услед виших спољних температура у периоду трајања грејне сезоне јануар – април и октобар-децембар 2022. године, али са друге стране пораст цене електричне енергије, односно прелазак са комерцијалног на резервно снабдевање услед недостатка средстава предвиђених програмом пословања предузећа у периоду од 01.03. до 30.06.2022. године. Из наведеног разлога предузеће није било у могућности да закључи уговор, по знатно вишој цени електричне енергије.

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

Пословни губитак настао је као последица мање остварених пословних прихода и пословних расхода.

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

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

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

- Образац 1А - Биланс стања

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

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

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

- Купци у земљи – потраживања од купаца су мања од планираних услед боље наплате.

- Обавезе према добављачима – су веће од планираних јер доспевају на наплату у будућим извештајним периодима.

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

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

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

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

- Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава – одлив средстава је настао због набавке опреме за производњу топлотне енергије.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Постоје одступања код:

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

У посматраном периоду исплаћена је једна отпремнина за одлазак у пензију, иако је планирана исплата отпремнине за два лица.

Код јубиларних награда планирана је исплата за четири запослена, а у посматраном периоду исплаћена је за три лица, до одступања долази из разлога што је једном запосленом пре стицања права на исплату јубиларне награде, престао радни однос.

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

Стипенције су исплаћене у мањем износу од планираног услед мањег броја потврда о стицању услова за исплату стипендија.

Трошкови стручног усавршавања запослених реализација је мања из разлога што се у тренутку израде програма пословања није могао утврдити тачан износ трошкова на име овог трошка.

- Образац 3 - Динамика запослених

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

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

- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

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

- Образац 5 – Приходи из буџета

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

- Образац 6 – Средства за посебне намене

Постоји одступање на позицијама „репрезентација” и „реклама и пропаганда” чија реализација се огледа у мањој од планиране за посматрани период, док се код позиције

„остало“ појављује значајније одступање, за које предузеће наводи да је по основу Споразума потписаног између ЈКП Градска топлана и председника синдиката, број 518/1 од 22.01.2020. године, извршен пренос средстава синдикату за његов рад.

- Образац 7 – Расподела остварене добити/покриће губитка

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

Предузеће је 2018. године остварило губитак у износу од 20.530.000 динара чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-74-34/19-1.

Предузеће је 2019. године остварило губитак у износу од 92.408.000 динара чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-116-48/20-1.

Предузеће је 2020. године предузеће је остварило добитак у износу од 6.253.306 динара чији начин расподеле је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-83-11/21-1.

Предузеће је 2021. године остварило губитак у износу од 15.425.101 динара за чији начин покрића је дефинисан одлуком Надзорног одбора и Решењем Скупштине града Зрењанина број 06-64-21/22-1.

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће је у извештајном периоду кредитно задужено у укупном износу од 665.517 динара односи се на програм KfW.

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

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

- Образац 9 – Готовински еквиваленти и готовина

Салдо готовине на почетку обрачуноског периода износио је 118.110.300,00 динара, док на крају извештајног периода износи 53.492.680,00 динара.

- Образац 10 – Извештај о инвестицијама

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

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

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

У извештајном периоду број спорова где је јавно предузеће страна која тужи износи 484, а укупна вредност истих износи 15.339.924,00 динара, док спорова где је јавно предузеће тужена страна нема.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И ПАПомЕНЕ

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2022. године, број 626/1 од 27.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 30.01.2023. године, Одлуком број 646/1) наводи следеће:

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године од укупно расположивих средстава 54,43% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП „Србијагас“ Нови Сад, 17,46% је усмерено на исплату зарада и осталих личних примања, 28,12% на измирење обавеза за обрачунат ПДВ и измирење неопходних трошкова (електрична енергија, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније).

Приказани одливи средстава у складу су са Програмом пословања предузећа.

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

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА: ЈП "Градска стамбена агенција"

Седиште: Зрењанин, Гимназијска 7

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

Матични број: 08187231 ПИБ: 101170309

Програм пословања:

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

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

Друга измена програма пословања за 2022. годину усвојена на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-23/22-І.

Образложење пословања:

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године пословање предузећа обављало се у складу са регистрованом делатношћу, односно у складу са мисијом и визијом.

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

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

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

Р. број	Циљ	Индикатор	Планирана вредност индикатора за 2022. годину	Реализација				Верификација
				Q1	Q2	Q3	Q4	
1 (а)	Наплата јавног прихода од закупа пословног простора најмање 85%, у односу на фактурисану реализацију 2021. године.	% наплате	87%	88,53%	112,0%	109,57%	108,27	Реализован
2 (а)	Наплата јавног прихода од закупа стамбеног простора најмање 75%, у односу на фактурисану реализацију 2021. године.	% наплате	72%	91,8%	100,73%	106,17%	84,01	Реализован
3 (а)	Остварење просечне оцене задовољства корисника по питању одржавања објеката пословног простора на нивоу претходне године 3,56	Просечна оцена	3,6	0	0	0	3,56	Реализован мање за 0,04
4 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово текуће одржавање	Повећана површина у м2	150	50	0	0	200	Реализован
5 (а)	Повећање површине издатог пословног и стамбеног простора улагањем у његово и инвестиционо одржавање	Повећана површина у м3	150	0	0	0	0	План није реализован у потпуности јер нису обезбеђена средства из буџета града
6 (б)	Покриће губитка пословања предузећа из 2020. године из остварене добити најмање 25%.	Покриће губитка у %	2,15%	19,17%	33,13%	26,84	31,81	Реализован

Пословни простор: У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана циљна активност од најмање 87% наплате у односу на фактурисану реализацију, реализована је за 8,27% више од постављене вредности индикатора за посматрани период.

Стамбени простор: У складу са напред наведеним циљевима и индикаторима планирана је реализована активност од најмање 70% реализована је за 14 % више од постављене вредности индикатора за посматрани период. Боља наплата од планиране резултат је сталног опомињања дужника и закуључивање репрограма за дуговања из ранијих година.

Предузете активности за остварење планираних циљева су дале позитивне резултате.

Предузеће је у овом извештајном периоду реализовало циљеве пословања у складу са планом.

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

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

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

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

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

У овом извештајном периоду није било појаве ни једног ризика.

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

- Образац 1 - Биланс успеха

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

Приходи: Реализација укупних прихода од 83% у односу на планиране приходе резултат је већ поменутих нереализованих послова пројектовања и надзора за трећа лица. Укупни приходи износе 63.964 хиљада динара.

Расходи: Реализација укупних расхода од 81% у односу на планиране на кључним позицијама пословних прихода резултат је истих чињеница као и за позиције прихода. Укупни расходи износе 63.599 хиљаде динара. Реализација финансијских расхода у односу на планиране условљена је мањим бројем судских пресуда у корист клијената који

су тужили предузеће. Остали приходи и расходи у односу на план реализовани су са 80%, односно са 79% и условљени су режијским трошковима закупаца у пословном и стамбеном простору за које се врши префактурисање.

Резултат пословања: На крају посматраног периода предузеће је остварило добит у износу од 1.365 хиљада динара, јер је реализовало све планиране активности, осим већ поменуте која је једнако утицала на реализацију планираних прихода и планираних расхода. Расходи не садрже трошкове амортизације и трошкове исправке потраживања јер исти пису били познати у моменту израде извештаја.

- Образац 2 - Биланс стања

Обе билансне перспективе, у односу на планиране вредности одступају за 15%.

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

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

Део губитка из 2020. година није покривен из добити остварене у 2021. години и за то је предузеће добило сагласност оснивача.

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Укупни новчани токови, односно приливи и одливи су у складу са планом. Реализација осталих одлива од 116% је настала због неадекватног планирања одлива по основу режијских трошкова закупаца пословног и стамбеног простора, јер је у закуп ушао и један број нових закупаца који имају већу потрошњу енергената.

Одступање реализованих вредности стања готовине у односу на планиране вредности од 124% резултат је политике штедње у 2022. години и боље наплате потраживања.

- Образац 2 – Трошкови запослених

Одступања реализованих трошкова запослених за зарадае у односу на планиране за више од 10%, односно реализација од 83% у односу на планирану вредност генерисана је мерама штедње као што је мање запошљавање односно није реализовано планирано ново запошљавање. Мања реализација дневница и накнада трошкова на службеном путу, мања реализација трошкова превоза на посао и са посла, мања реализација код позиције помоћ радницима и породици радника, као и мања реализација осталих трошкова запослених резултат је мањег броја запослених.

- **Образац 3 - Динамика запослених**

На крају извештајног периода није било одступања укупног броја запослених и броја запослених на неодређено и одређено време у односу на претходне кварталне, али у односу на планирани број запослених одступање је 10,53%, јер није било новог запошљавања.

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

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

- **Образац 5 – Приходи из буџета**

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

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

У овом извештајном периоду реализација средства за посебне намене одступа у односу на план за посматрани период за више од 10% и огледа се у мањој реализацији од планиране, због политике уштеда у 2022. години и односи се на трошкове репрезентације (реализовано 70% планиране вредности), рекламе и пропаганде (реализовано 30% планиране вредности) и донације које су планиране али нису реализоване.

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

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

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

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

2021. године предузеће је остварило добитак у износу од 2.285.933,00 динара за који је донета одлука о начину расподеле, а све на основу одлуке Надзорног одбора и Решења Скупштине града Зрењанина број 06-161-22/22-І.

- **Образац 8 – Кредитна задуженост**

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

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

Салдо готовине на почетку обрачунског периода износио је 9.278 хиљада динара, док на крају извештајног периода износи 13.086 хиљада динара.

- **Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

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

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

Потраживања предузећа односе се на потраживања за извршене услуге, дате авансе и префактурисане услуге износе 9.311 хиљада динара, а обавезе према добављачима износе 6.383 хиљада динара. Остале обавезе, које се не односе на добављаче, у највећем делу се односе на примљене депозите од закупаца пословног простора који је у власништву града Зрењанина.

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

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

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

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

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

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

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

Информација и овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2022. године, број 160/47 од 30.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 30.01.2023. године, Одлуком број 160/48).

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:
Јавно предузеће за урбанизам**

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

Програм пословања:

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

Измена Програма пословања за 2022. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 02.11.2022. године, број закључка: 06-145-10/22-I.

Образложење пословања:

Пословање у овом периоду карактеришу извршене услуге:

- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Багљаш“, 20% након обављеног јавног увида, 10% помновни јавни увид, 10% након обављеног поновног јавног увида и 10% након јавног увида;
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Југоисток“ – 100%. План је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године;
- Израда генералног урбанистичког плана насељеног места Зрењанин - 10% од утврђене цене – рани јавни увид, 30% од цене након слања захтева за услове;
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Берберско Болница“ – 30% након упућивања плана на јавни увид, 20% након обављеног јавног увида;
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Центар“ – 100%. План је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године;
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Доља“ – 30% након упућивања на јавни увид, након обављеног јавног увида 20% и 10% након усвајања од стране Скупштине града. План је усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 09.09.2022. године;
- Израда Измене и допуне Плана генералне регулације „Граднулица“ – након јавног увида (10%) и након слања захтева за услове (30%);
- Израда урбанистичких пројеката, пројеката парцелације, препарцелације по захтеву Градске управе града Зрењанина, правних и физичких лица;
- Приходи од планске документације су мањи у односу на планираних вредности. Разлози мање реализације су:
 - Планска документација се ради по приоритетима и захтевима оснивача. Фактурисање извршених услуга у овом делу врши се на основу динамике утврђене ценовником који је саставни део Програма пословања.
 - Израда планске документације условљена је и доставом геодетских подлога од стране носиоца израде плана и службе за катастар непокретности.
- Израда правила уређења и грађења (локацијски услови) и Информације о локацији;

- Израда планске документације по захтеву инвеститора;
- Праћење реализације планских докумената, анализа локалитета и давање стручног мишљења органима Градске управе града Зрењанина у поступку озакоњeња и по другим захтевима;

- Вршење надзора по захтевима оснивача на основу поверене делатности и то: надзор над редовним одржавањем путева (зимско и летње одржавање) у складу са законском регулативом, надзор над рехабилитацијом тротоара и бициклических стаза, надзор над јавном расветом, надзор на редовном одржавању хоризонталне и вертикалне сигнализације, светлосне саобраћајне сигнализације и опреме, надзор над изградњом прикључака прилазних путева и паркинга, контролни прегледи мостова, извештаји о контроли утрошка електричне енергије на јавно осветљење и семафорске уређаје, надзор над изградњом канализационих мрежа за насељена места Елемир и Лазарево;

- На захтев градских и републичких органа издавање услова пројектовања, прикључења, укрштање и паралелно вођење у односу на јавни пут и саобраћајне површине, свих објеката и објеката инфраструктуре у својству управљача јавног пута, у поступцима обједињене процедуре или ван ње;

- Инжењерски послови за потребе Градске управе (саветодавне услуге);

- Консалтинг и друге техничке услуге;

- Приходи од услуга надзора остварени су у оквиру планираних вредности. Ови приходи директно су узроковани нивоом извршених радова на које се обрачунава надзор по ценовнику Предузећа;

- Издавање разних услова, дозвола, сагласности, потврда и мишљења;

- Предузеће се бави и предметима СОП-а из 2015.године и ранијих година (као поверилац у извршним поступцима и тужилац у судским поступцима);

- Предузеће се стара о наплати накнаде за уређење грађевинског земљишта и закуп по уговорима склопљеним до 30.11.2016.год. односно док је пословало као ЈП „Дирекција за изградњу и уређење града Зрењанина“ Зрењанин (у даљем тексту: Дирекција). У пословним књигама се само евидентирају промене (плаћање) које немају утицаја на пословни резултат и нису потраживања чија реализација утиче на пословање Предузећа.

Активности за посматрани период реализоване су уз стабилну ликвидност. Предузеће је редовно измиривало своје обавезе (према запосленима, добављачима и пореским обавезама). Директно на ликвидност утицала је наплата потраживања по почетном стању од купца града Зрењанина и повећана реализација (више фактурисано) у претходном периоду која је наплаћена у складу са роковима доспећа. У исто време рационално трошење и смањена реализација код трошкова зарада резултирало је добит као резултат за посматрани период.

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

- **Образац 1 - Биланс успеха**

Биланс успеха приказује пословање предузећа у току извештајног периода од 01.01.2022. до 31.12.2022. године.

По структури на дан 31.12.2022. године:

Пословни приходи су остварени 90% у односу на планиране. Фактурисање, односно реализација базира на потребама и захтевима оснивача.

Финансијски приходи су остварени у износу од 98% у односу на план. Наплаћена је камата за потраживање из ранијег периода од купца Пионир Грин Енерџи.

Остали приходи су остварени 40% у односу на планиране.

Пословни расходи су реализовани 85% у односу на планиране. Уштеде у трошковима настале су због њихове рационализације и смањене реализације трошкова зарада и накнада зарада у односу на планиране.

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

Разлог смањених трошкова:

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

б) Трошкови материјала, горива и енергије су нешто мањи од планираних, као и нематеријални трошкови.

Финансијски расходи реализовани 33% у односу на план.

Остали расходи реализовани су 18% у односу на план.

Одређени трошкови који су планирани нису ни реализовани иако је извесно да ће до њих доћи (судски спорови – исплата штете).

На основу приказаног, ефекат реализације укупних прихода и укупних расхода у посматраном периоду, исказан је добитак и то у бруто износу од 4.511 хиљаде динара

Укупни приходи	63.538 хиљаду динара
Укупни расходи	- 59.027 хиљада динара
Добитак (нето)	4.511 хиљаде динара

- Образац 2 - Биланс стања

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања, обавеза и капитала предузећа, на одређени дан (у овом случају 31.12.2022.године), односно показује шта је то чиме предузеће располаже – у активи и изворе те имовине – у пасиви.

Актива : 75.940 хиљада динара

У односу на укупну активу обртна имовина учествује са 96% односно са 72.607 хиљ.динара и у односу на план реализована је 112% . Стална имовина са 4% односно са 3.333 хиљ.динара и у односу на план реализована је 88%.

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

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

Обртна имовина на крају извештајног периода 31.12.2022. године износи 72.607 хиљада динара и за 12% је виша од планиране. Разлог је повећан салдо на пословним рачунима.

Пасива : 75.940 хиљада динара

Структуру пасиве чине :

- Капитал 30% одн. 23.062 хиљада динара и у односу на план реализација је већа за 13%
- Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе обавезе 70% одн. 52.878 хиљада динара и у односу на план реализација је већа за 10%

Општи ратио ликвидности = Обртна средства/краткорочне обавезе

$$ОРЛ=(72.607/52.878)=1,37$$

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

- Образац 1Б - Извештај о токовима готовине

Извештај о токовима готовине приказује структуру прилива и одлива новца у Предузећу по појединим ставкама за период од 01.01. до 31.12.2022. године.

Износ токова готовине из пословних активности представља кључни показатељ степена у којем је предузеће из својих пословних активности остварило готовину, која је довољна за очување пословне способности предузећа. Прилив готовине из пословних активности предузећа је већи у односу на планирани за 5%. Корисник и највећи купац град Зрењанин је извршавао обавезу плаћања у законском року. Потраживања по почетном стању у износу од 20.300 хиљада динара су измирена у целости до 31.03.2022.године

Одливи готовине из пословних активности су за 8% нижи у односу на планирани износ и то се највише односило на плаћање зарада и накнада зарада, плаћање обавеза по основу јавних прихода и плаћање добављачима.

У извештајном периоду исказан је нето прилив из пословних активности у износу од 14.481 хиљада динара, односно реализација од 416% у односу на планирану вредност.

Прилив готовине из активности финансирања је већи од одлива готовине из активности финансирања, те је у извештајном периоду исказан нето прилив готовине из активности финансирања у износу од 663 хиљада динара. Приливи и одливи се односе на наплату потраживања СОН-а, пренос корисницима СОН-а и зајма запосленима.

Како је укупан прилив готовине већи од одлива готовине, предузеће је исказало у извештајном периоду **нето прилив** готовине у износу од 15.144 хиљада динара.

Готовина на почетку обрачунског периода (ПС) је износила **13.853** хиљада динара, увећана за исказан нето прилив готовине периода у износу од **15.144** хиљада динара, тако да готовина на крају обрачунског периода износи **28.997** хиљаде динара, што представља реализацију у односу на план од 162%. Одступања планираних од остварених позиција не ремете пословање предузећа.

- Образац 2 - Трошкови запослених

Трошкови запослених, као најзначајнији трошкови у структури расхода у укупном реализованом износу у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године су остварени са 84% у односу на планирани износ пројектован Програмом пословања. Највећи износ у трошковима запослених чини маса средстава за зараде запослених у износу од 42.105 хиљада динара од чега се износ 36.263 хиљада динара односи на бруто I зараде, а износ од

5.842 хиљада динара на социјалне доприносе на терет послодавца. Реализације је 84% у односу на планирано, услед мањег броја запослених лица у посматраном периоду у односу на план. На позицији превоз запослених на посао и са посла остварена је мања реализација и то 94% у односу на план из разлога одсуства радника (боловање). Реализација осталих личних расхода и накнада мања је од планиране вредности.

- Образац 3 - Динамика запослених

На дан **30.09.2022.** године Предузеће је имало **31** запосленог од којих је **26** запослених на неодређено време и **5** запослених на одређено време.

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

У току посматраног периода је било промена у броју и статусу запослених у односу на 30.09.2022. године.

Истекао је један уговор на одређено време.

Примљен је један новозапослени по основу уговора на одређено време.

Истекао је уговор ППП (рад ван радног односа) са 1 ангажовано лице.

На дан **31.12.2022.** године предузеће има 31 запосленог од којих је 26 запослених на неодређено време и 5 запослених на одређено време, новозапослени 3.

Изменом Програма пословања за 2022. годину није промењен планирани број запослених, нити динамика запошљавања.

- Образац 4 – Распон планираних и исплаћених зарада

У посматраном периоду зарада је вршена у оквиру планиране масе зарада из Програма пословања предузећа за 2022.годину, а у складу са одредбама Закона о раду, Колективног уговора и уговора о раду, као и Смерницама за израду годишњег Програма пословања за 2022. годину.

Распон планираних и исплаћених зарада у посматраном периоду приказује најнижу, највишу и просечну зараду запослених без пословодства, као и за пословодство. Пословодством се сматрају: в.д.директора и извршни директори (2).

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

- Образац 5 – Приходи из буџета

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

- Образац 6 - Средства за посебне намене

Изменом Програма пословања за 2022. године нису планирана средства за спонзорство, донације хуманитарне и спортске активности.

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

- Образац 7 – Расподела остварене добити и покриће губитка

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

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

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

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

2021. године предузеће је остварило добитак у износу од 2.309.614,00 динара за који је донета одлука о начину расподеле остварене добити од стране Надзорног одбора предузећа и Решење Скупштине града Зрењанина број 06-161/-20/22-I (добитак је утрошен на улагање у инвестиције, а део је остао у нераспоређеној добити).

- Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће у посматраном периоду је планирало задуживање код пословне банке путем финансијског лизинга за набавку два нова возила. На дан 31.12.2022. године није дошло до реализације предвиђене планом.

- Образац 9 – Готовина и готовински еквиваленти

Готовина је на почетку посматраног периода износила 13.853 хиљаде динара, док на крају извештајног периода износи 28.997 хиљаде динара.

- Образац 10– Извештај о инвестицијама

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

- Образац 11 – Потраживања, обавезе и судски спорови

Предузеће у овом извештајном периоду на дан 31.12.2022. има исказана потраживања од купаца по основу извршених услуга у износу 5.287 хиљада динара

(брutto), потраживања за плаћене авансе у износу од 39 хиљада динара, потраживања од запослених 12 хиљада динара и потраживања од Пореске управе на име претплате за порез на добит у износу од 713 хиљада динара коју ће искористити у наредном периоду.

Обавезе према добављачима предузеће је измиривало у року и у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама и није било кашњења у плаћању.

На дан 31.12.2022. године предузеће има исказане обавезе према: добављачима у износу од 84 хиљаде динара чије су фактуре издате на дан 31.12.2022. године, према запосленима за зараде, порезе и доприносе у износу од 1.3644 динара, накнаду Надзорном одбору у износу од 180 хиљада динара са порезима и доприносима, накнаде по основу уговора о привременим и повременим пословима 62 хиљаде динара, према буџету Републике Србије за ПДВ у износу 671 хиљаду динара и за претпостављену обавезу за порез на добит за 2022. годину у износу од око 700 хиљада динара.

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

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

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

- извршни поступак – дуг без приписане камате у 2022. години – вредност спора 153.921,00 динара

Код спорова где је тужена страна, постоји 10 спорова чија укупна вредност износи 3.735.409,00 динара и њихова реализација је извесно да ће се догодити у наредној години.

ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:

У посматраном извештајном периоду предузеће је обављало своје редовне активности у складу са изменом програма пословања за 2022. годину

Изменом програма пословања за 2022. годину измењена је структура расхода и укупан износ је смањен док се приходи за посматрани период нису мењали. Приходи за посматрани период су пројектовани у односу на предвиђену реализацију трошкова. Из показатеља се види да су приходи мање остварени од планираних (за 10%), такође и трошкови (15%). Ефекат који је исказан је добитак на основу умањене реализације трошкова. Предузеће је имало добру ликвидност и све своје планом предвиђене активности је извршавало.

У роковима су измирене обавезе према добављачима, запосленима и пореским институцијама. Одржан је континуитет пословања предузећа.

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

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

Ризик од смањења квалификоване радне снаге и даље је веома присутан. Одлазак стручног кадра са знањем и лицепцама и без младих запослених којима треба пренети

дугогодишње искуство у раду је веома велики ризик. Програмом пословања предвиђена су средства за ново запошљавање која су остала неискоришћена.

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

У току 2022. године унапређен је процес тока документације у предузећу са јасно дефинисаном одговорношћу свих носилаца пословних процеса. У складу са финансијским могућностима настављен је континуитет у стручној едукацији запослених у смислу посете семинарима и саветовањима.

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

Информација и овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степеноу усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2022. године, број 14/10 од 30.01.2023. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 30.01.2023. године, Одлуком број 14/10).

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

Припрема:

Светлана Црњански
(Светлана Црњански)

Контролишу:

Шеф Одсека за буџет

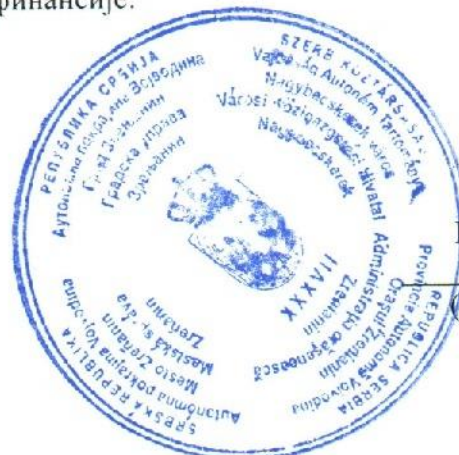
Мирјана Малуцков

(Мирјана Малуцков)

Заменик начелника Одељења за финансије:

Еуђенија Бесу

(Еуђенија Бесу)



Одобрава:

НАЧЕЛНИК
ГРАДСКЕ УПРАВЕ

Ненад Домјесков

ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.12.2022. године

Табела 1.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Укупни приходи		Укупни расходи		Нето резултат	
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација
1	ЈКП "Водовод и канализација"	992,500	919,207	955,651	908,782	3,274	49,861
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	854,910	825,947	833,414	765,254	1,765	54,547
3	ЈКП "Пијаче и паркинзи"	128,530	107,673	127,745	110,558	370	-2,245
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	658,210	598,113	712,795	627,707	-28,215	-14,507
5	ЈП "Градска стамбена агенција"						
6	Јавно предузеће за урбанизам	70,450	63,116	69,074	58,917	1,326	4,511
	УКУПНО	2,704,600	2,514,056	2,698,679	2,471,218	-21,480	92,167

Табела 2.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зарале (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	Стање на дан 31.12.2022.
1	ЈКП "Водовод и канализација"	277	265	325,951	302,427	158,500	156,889	68,393
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	412	397	401,727	388,910	0	0	64,796
3	ЈКП "Пијаче и паркинзи"	75	71	66,003	62,404	0	0	0
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	72	66	107,310	93,453	0	0	665,517
5	ЈП "Градска стамбена агенција"							
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	31	43,132	36,263	0	0	0
	УКУПНО	871	830	944,123	883,457	158,500	156,889	798,706

¹ Кредитна задуженост последњег дана извештајног периода

Обрадила:
Светлана Црњански




НАЧЕЛНИК
ГРАДСКЕ УПРАВЕ
Ненад Домјесков

