



РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
ГРАДСКО ВЕЋЕ  
Број: 020-5/21-34-III  
Дана: 25.02.2021. године  
З р е њ а н и н

### СКУПШТИНИ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

На основу члана 57. став 1. тачка 1. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр. 17/20 – пречишћен текст) и члана 6. и 10. Пословника Градског већа града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр.16/14 – пречишћен текст, 17/14, 20/14 и 25/19) Градско веће града Зрењанина је дана 25.02.2021. године разматрало **Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2020. године, на исту нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведене Информације и упућује га Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.**

За известиоца по овој тачки одређује се Еуђенија Бесу.

ПРЕДСЕДНИК  
ГРАДСКОГ ВЕЋА  
Симо Салапура

ДВ/

На основу члана 32. и члана 46. Закона о локалној самоуправи ("Службени гласник РС", број 129/2007, 83/2014 - др. закон, 101/2016 – др. закон и 47/2018), члана 64. став 2. Закона о јавним предузећима ("Службени гласник РС", број 15/2016 и 88/2019) и члана 36. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", број 17/20 - пречишћен текст), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана \_\_\_\_\_ 2021. године, донела је

## **ЗАКЉУЧАК**

**1. ПРИХВАТА СЕ** Информација о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији је оснивач град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2020. године.

### **2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:**

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА  
ГРАД ЗРЕЊАНИН  
**СКУПШТИНА ГРАДА**  
Број:  
Дана:  
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК  
СКУПШТИНЕ ГРАДА

---

Чедомир Јањић

## Образложење

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

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

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

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

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

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

Јавна и јавно комунална предузећа чији је оснивач град Зрењанин су доставила тромесечне извештаје о реализацији годишњег програма пословања за период 01.01. до 31.12.2020. године у законском року.

На основу достављених тромесечних извештаја односно Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима чији оснивач је град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2020. године од стране јавних и јавно комуналних предузећа

Одељење за финансије сачинило је Информацију о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања јавних предузећа, друштва капитала и других облика организовања на која се примењује Закон о јавним предузећима, чији оснивач је град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2020. године са предлогом Закључка и доставља Градском већу града Зрењанина ради разматрања, давања мишљења и упућивања Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.

Обрадила:  
Светлана Црњански

Шеф одсека за буџет:  
Мирјана Малуцков

Заменик начелника Одељења за финансије:  
Еуђенија Бесу

**НАЧЕЛНИК  
ГРАДСКЕ УПРАВЕ  
Јасмина Малинић**



РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ГРАД ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА

ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

БРОЈ: 020-2-12/2021-IV

ДАНА: 08.02.2021.године

ЗРЕЊАНИН

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

За период од 01.01.2020. до 31.12.2020.године

Зрењанин, фебруар 2021.године

## **I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ**

Назив јединице локалне самоуправе: Град Зрењанин

## **II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА У ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:**

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

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОДСТУПАЊА ОД ПЛАНИРАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

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

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

#### Програм пословања:

Програм пословања за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-24/19-I.

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин за 2020. годину, усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-25/19-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2020. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-36/20-I.

Измене и допуне Посебног програма о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин за 2020. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-37/20-I.

#### Образложење одступања:

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

##### **- Образац 1 – Биланс успеха**

Предузеће је Изменама и допунама Програма пословања за 2020. годину планирало да ће посматрани период за који се извештава завршити са добитком од 518.000,00 динара (нето добитак), а остварило је добитак у износу од 11.598.000,00 динара.

Приход из редовног пословања предузећа остварен је на нивоу од 98% у односу на планирано (план 698.300.000,00 динара, док је реализација 686.254.000,00 динара).

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

- Приход од продаје роба и услуга - је остварен на нивоу од 101% у односу на план. Планиран је приход од 520.000.000,00 динара, док је остварен 524.175.000,00 динара.

- Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.- Планиране су субвенције у износу од 175.400.000,00 динара, док је реализовано 159.158.000,00 динара, што представља реализацију од 91%. Одступање је у делу Субвенција за неиспоручену пречишћену воду. Други пословни приходи, које чине приходи од закупа пословног простора и остали пословни приходи (приходи од адвоката и извршитеља) су на нивоу од 96% (планирани су у износу од 112.000.000,00 динара, а реализовани у износу од 94.398.669,96 динара).
- Други пословни приходи, које чине приходи од закупа пословног простора и остали пословни приходи (приходи од адвоката и извршитеља), су на нивоу од 101% и износе 2.921.000,00 динара.

Расходи из редовног пословања износе 692.958.000,00 динара што показује да су на нивоу од 105% у односу на планиране (662.500.000,00 динара).

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

- Трошкови материјала (без трошкова горива и енергије) су на нивоу од 125% у односу на план и износе 35.702.000,00 динараи последица су насталих хаварија. Трошкови горива и енергије су на нивоу од 108% и износе 59.845.000,00 динара.
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи су на нивоу од 90% у односу на планирано и износе 323.473.000,00 динара. Зараде се обрачунавају поштујући планирану масу, како у укупном износу, тако и по подкатегијама (старозапослени, новозапослени и пословодство).
- Трошкови производних услуга су за 15% већи у односу на план, услуга пречишћавања воде фактурисана од стране пружаоца услуге износи 103.229.751,77 динара.
- Трошкови амортизације су на нивоу од 109% у односу на план и износе 73.602.000,00 динара;
- Нематеријални трошкови су на нивоу од 103% и износе 42.263.000,00 динара.

Предузеће је за период 01.01.- 31.12.2020. године остварило пословни губитак у износу од 6.704.000,00 динара.

#### ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Финансијски приходи износе 5.561.000,00 динара и чине их највећим делом приходи од камата од трећих лица у износу од 5.544.000,00 динара, који су на нивоу од 101% од планираних. Финансијски расходи износе 11.184.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима и на нивоу су од 96% у односу на планиране. У посматраном периоду предузеће је остварило губитак из финансирања у износу 5.623.000,00 динара.

#### ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ

Остали приходи износе 1.248.000,00 динара и чине их накнада боловања преко 30 дана, док остали расходи износе 551.000,00 динара, а чине их плаћене казне и трошкови

принудне наплате. Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха износе 30.000,00 динара.

#### **- Образац 1А - Биланс стања**

Биланс стања ЈКП "Водовод и канализација" Зрењанин представља приказ стања и структуре имовине, капитала и обавеза предузећа на дан 31.12.2020. године.

Укупна **Актива** износи 2.054.136.000,00 динара, док је планирана у износу од 2.000.398.000,00 динара, што показује да је за 3% већа од планиране вредности за посматрани период. Хоризонталном анализом Биланса стања стална имовина на дан 31.12.2020.год. износи 1.884.176.000,00 динара, што је у складу са планираним. Обртна имовина износи 169.399.000,00 динара и већа је у односу на план за 72%, Потраживања од купаца у земљи су већа за 68% у односу на план и износе 81.198.000,00 динара. Почевши од фебруара 2017. (односно од јануарских задужења) ЈКП "Водовод и канализација" преузима наплату потраживања за категорију грађана од ЈКП „Зрењанинска обједињена наплата“ и од тада врши наплату потраживања за све категорије потрошача (грађане, фирме, установе и организације).

Капитал предузећа износи 561.852.000,00 динара. Дугорочна резервисања и обавезе износе 57.256.000,00 динара што је 97% у односу на план. Дугорочне обавезе чине обавезе по основу лизинга. Краткорочне обавезе су за 5% веће од планираних, док обавезе према добављачима износе 193.651.000,00 динара.

Укупна **ПАСИВА** једнака је укупној **АКТИВИ** и износи 2.054.136.000,00 динара.

Ванбилансна Актива (дата јемства, гаранције и друга права) једнака је ванбилансној Пасиви (обавезе за дата јемства, гаранције и друга права) и износи 13.577.000,00 динара.

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

Извештај о токовима готовине представља преглед прилива и одлива готовине по основу пословне, инвестиционе и финансијске активности предузећа у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године.

Прилив готовине из пословних активности се остварују на нивоу од 97% у односу на план. У делу прилива до одступања долази на позицији остали приливи из редовног пословања услед перереализованог дела субвенција за пречишћену воду (услед престанка рада пречистача). Позиција одливи готовине се остварују на нивоу од 97% у односу на план.

У периоду 01.01.- 31.12.2020. године предузеће је остварило нето одлив готовине из пословних активности у износу од 7.962.000,00 динара.

У посматраном периоду није било прилива готовине из активности инвестирања, док је одлив готовине из активности инвестирања 7.214.000,00 динара (куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава), па

предузеће остварује нето одлив готовине из активности инвестирања у износу од 7.214.000,00 динара (разлог одступања је мања набавка опреме у односу на план).

Прилива готовине из активности финансирања није било, док је одлив 6.000.000,00 динара (краткорочни револвинг кредит) који је предузећу одобрен у децембру (након усвајања измена и допуна Програма пословања), док је одлив 28.523.000,00 динара. Предузеће је из активности финансирања остварило нето одлив готовине у износу од 22.523.000,00 динара.

У посматраном периоду предузеће је остварило укупан нето одлив готовине у износу од 8.801.000,00 динара. Стање готовине на почетку обрачунског периода је било 18.105.000,00 динара, док готовина на крају обрачунског периода износи 9.306.000,00 динара. У посматраном периоду предузеће је било 2 дана у блокади, у периоду од 03.-05.02.2020. године.

#### **- Образац 2 - Трошкови запослених**

Постоји одступање код трошкова запослених у односу на планиране вредности у посматраном периоду.

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

- Зараде запосленима су обрачунате у складу са Изменама и допунама програма пословања за 2020. годину и исте износе 291.543.135,00 динара у бруто II износу. Зараде су обрачунате у складу са планираним, како у укупно расположивој маси, тако и по категоријама запослених – старозапослени, новозапослени, пословодство. Запосленима је у време писања извештаја последња исплата била за новембар месец 2020. године.
- Укупан број запослених на дан 31.12.2020. године, по кадровској евиденцији, износи 255, од чега је 238 запослених на неодређено време, док је 17 запослених на одређено време.
- Уговори о делу - предузеће је за ову намену планирало износ до 500.000,00 динара, док је у посматраном периоду реализација износила 689.327,00 динара (члан комисије за рекламације, чије ангажовање је обавезно по Закону о заштити потрошача), један вишекратни уговор, као и шест једнократних уговора (реализација одступа у односу на план због једнократних уговора чија неопходност се није могла планирати, док су последњег дана извештајног периода ангажовано једно лице). Ауторски уговори нису планирани.
- На дан 31.12.2020.године у предузећу је ангажовано 5 лица по основу уговора о привремено-повременим пословима. Планирана средства износе 22.500.000,00 динара, а реализована 22.554.988,00 динара. У време писања извештаја последња исплата за ангажована лица по основу привремено-повремених послова била је за новембар месец 2020. године.
- Највиши орган предузећа је Надзорни одбор, који броји три члана, са обрачунатим накнада за посматрани период у укупном износу од 1.755.501,00 динара. У време

писања извештаја последња исплата члановима Надзорног одбора је накнада за октобар месец 2019. године.

- Обрачунати путни трошкови износе 3.800.393,00 динара (последњи исплаћени путни трошкови су за месец јун 2019. године, а предузеће је почевши од фебруара 2020. године радницима обезбедило месечне аутобуске карте).
- Дневнице на службеном путу износе 32.405,00 динара, док накнаде трошкова на службеном путу (које укључују трошкове превоза на службеном путу у земљи и иностранству) није било.
- Смештај и исхрана на терену - Предузеће није имало трошкове смештаја и исхране својих радника на терену.
- У посматраном периоду обрачуната је отпремнина за два радника који су отишли у пензију и њихова отпремнина је износила 750.669,00 динара (једна редовна и једна инвалидска пензија).
- Јубиларне награде за 2020. годину, које се исплаћују запосленима који су испунили услов за 10, 20, 30 и 40 година рада у предузећу су планиране за крај године и исплаћене у децембру месецу у износу од 1.373.014,00 динара (брuto). Јубиларне награде за 2018. и 2019. годину су такође исплаћене у 2020. години.
- У посматраном периоду исплаћена је солидарна помоћ (помоћ радницима и породицама радника) у износу 537.113,00 динара.
- Категорија стипендије и остале накнаде трошкова запосленима нису планиране и није било исплата.

#### - Образац 3 – Динамика запослених

На дан 31.12.2019. године, предузеће је имало 260 запослених радника (један запослени у статусу мировања), од чега 243 на неодређено време и 17 на одређено време.

На дан 31.12.2020. године у предузећу је запослено 255 радника (један запослени је у статусу мировања), од чега 238 на неодређено и 17 на одређено време.

У посматраном периоду било је 19 одлазака (2 пензије - од чега један одлазак у редовну пензију и један у инвалидску пензију, 15 отказа уговора о раду и 2 смртна случаја) и 14 долазак (14 запослених на одређено време). Била је једна промена статуса са одређеног на неодређено време (запошљавање лица са инвалидитетом).

Број ангажованих лица по основу уговора (рад ван радног односа) на дан 31.12.2019. године износи 4 по основу уговора о делу – 3 члана Надзорног одбора и 1 члан комисије за рекламације.

У периоду од 01.01.2020 - 31.12.2020. године предузеће има одлив 55 и прилив 60 лица.

На дан 31.12.2020. предузеће има ангажовано 9 лица по основу уговора (рад ван радног односа) и то: 4 по основу уговора о делу (1 члан комисије за рекламације, 3 члана Надзорног одбора и 5 лица ангажованих на привремено - повременим пословима).

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

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

Програм пословања за 2020. годину је рађен на бази важећег ценовника.

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

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

Предузеће је у периоду 01.01.–31.12.2020. године имало следећи пренос средстава по основу субвенција:

1. Субвенција за водоснабдевање - је реализована у износу од 9.997.166,00 динара;
2. Субвенција за набавку специјалног возила - плаћено је девет месечних рата укупном износу од 8.372.663,54 динара (мораторијум на рате за април, мај и јун) и
3. Субвенција за испоручену пречишћену воду - реализована је субвенција у укупном износу од 94.398.669,96 динара.
4. Капитална субвенција за бушење бунара (у насељеном месту Меленци) у укупном износу од 7.272.000,00 динара, капитална субвенција за водоторањ у насељеном месту Ечка у укупном износу од 4.920.000,00 динара, капитална субвенција за отклањање хаварије на канализационој мрежи код ЦС Радноти Миклоша у укупном износу од 11.757.032,00 динара.

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

1. Редовно одржавање атмосферске канализације у укупном износу 50.492.001,60 динара (извршене су и плаћене услуге редовног одржавања атмосферске канализације за период од децембра 2019. године до новембра 2020. године)

Укупно пренета средства из буџета, по основу текућих субвенција, за период 01.01.-31.12.2020. године износе 136.717.531,50 динара. Наменско усмеравање буџетских средстава одступа на позицији субвенција из разлога што је престао са радом пречистач воде. Укупно пренета средства из буџета по основу извршених услуга по уговору за посматрани период износе 50.492.001,60 динара (редовно одржавање атмосферске канализације).

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

При утврђивању средстава за посебне намене предузеће се придржавало свих упутстава и ограничења, док је динамику определило на четири једнака квартала. Реализација за посматрани период (01.01.- 31.12.2020.године) показује да:

- Спонзорства и донације нису планирани (по упутству за израду програма пословања за 2020.годину), јер је предузеће претходно пословну годину завршило са губитком.
- Хуманитарне активности - нису планиране Програмом пословања за 2020. годину.
- Спортске активности - Програмом пословања за посматрани период планиране су у износу од 500.000,00 динара, али нису реализоване у посматраном периоду.
- На име репрезентације утрошено је 169.451,36 динара, док је планирано 560.000,00 динара.
- Реклама и пропаганда - у овој категорији је потрошено 492.433,37 динара, а планирано је 480.000,00 динара.

**- Образац 10 - Извештај о инвестицијама**

Програмом пословања за 2020. годину предузеће је планирало инвестиције из сопствених средстава, као и три инвестиције које ће бити финансиране кроз субвенцију оснивача.

У посматраном периоду изведени су следећи радови/улагања:

- Куповина пословног простора – плаћено је пет рата у 2020. години у укупном износу од 3.592.737,00 динара и
- Реконструкција хлорне станице Зрењанин – у износу од 1.142.568,00 динара;
- Бушење бунара (4 бунара град, 1 бунар Меленци) - предузеће је ангажовало подизвођача и извршени су радови на бушењу бунара у укупном износу од 32.493.1000,00 динара (који се финансирају кроз субвенцију оснивача, од чега бунар у Меленцима у 2020. години, а 4 бунара у граду у 2021. години);
- Санација хаварије канализационе мреже код ЦС Радноти Миклоша - предузеће је ангажовало подизвођача који је санирао хаварију канализационе мреже. Радови се финансирају кроз субвенцију оснивача у износу од 11.757.032,00 динара.

Укупне инвестиције за период 1.1.- 31.12.2020. године износе 48.985.437,00 динара, док су планиране у износу од 106.836.000,00 динара. На одступање је утицало увођење ванредног стања у земљи, након што је Светска здравствена организација прогласила пандемију због вируса COVID - 19. Предузеће је санирало хаварије, али није било средстава за извођење планираних инвестиција

## **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

### **Напомена:**

Дана 15.03.2020. године донета је одлука о проглашењу ванредног стања на територији Републике Србије које је трајало до 06.05.2020. године. Предузеће је прихватило мораторијум на отплату кредита на основу Одлуке о привременим мерама за очување стабилности финансијског система Извршног одбора Народне банке Србије (Одлука број 70 од 17.03.2020. године). Мораторијум је истекао 30.06.2020. године.

Нови мораторијум је одобрен 27.07.2020. године за период август и септембар, са могућношћу одлагања обавеза по основу кредита и лизинга (нови мораторијум је предузеће прихватило у делу одлагања кредитних обавеза по основу кредита Комерцијалне банке, док је обавезе по основу финансијског лизинга наставило да плаћа)

Предузеће у оквиру својих редовних обавеза има склопљене репрограме за отплату дугова.

Обавезе предузећа по основу склопљених репрограма су следеће:

- „Воде Војводине“ – Предузеће је склопило репрограм који је ступио на снагу 22.6.2016.године на укупан износ репрограма 101.985.503,11 динара (два репрорама на износ од 82.972.146,24 динара и на износ од 19.013.356,87 динара). Репрограми су склопљени на 60 месечних рата почевши од 25.07.2016. године, закључно са 25.6.2021.године. Износ месечне рате у посматраном периоду је 1.225.000,00 динара.
- Завод за јавно здравље – склопљен 22.8.2017. године на укупан износ дуга од 4.115.449,60 динара, који ће бити измирен у 18 месечних рата у износу од 228.636,09 динара (није до краја измирен).
- Компанија “Дунав осигурање” а.д.о. Београд - закључен дана 11.02.2020. године на укупан износ дуга од 3.028.719,41 динара, који ће се измирити у једанаест месечних рата у износу од 275.338,13 динара, закључно са децембром 2020. године.

### **Преглед потраживања и степена наплате**

Фактурисање и наплату потраживања у категорији грађана (искључујући самочитаће) је од 2007. године до 01.01.2016. године, по одлуци оснивача, вршио СОН. На дан 31.12.2020. године предузеће, према својим пословним књигама, има потраживање од СОН-а у износу од 198.471.173,25 динара.

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

На дан 31.12.2020.године предузеће, према својим пословним књигама, има потраживање од ЗОН-е у износу од 17.138.024,71 динара. Од фебруара 2017. године

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

Степен наплате за категорију грађана за период 1.1 - 31.12.2020 износи 89,57% (са укљученим почетним стањем) односно 91,72% без почетног стања дуга.

На дан 31.12.2020. године укупна потраживања од грађана (за испоручену воду и одведену отпадну воду) износе 104.983.325,79 динара.

Степен наплате за категорију правних лица (са паушалцима) износи 53,86% са укљученим почетним стањем, док је 98,43% искључујући почетно стање дуга. Укупна потраживања од фирми (са паушалцима) на дан 31.12.2020. године износи 115.270.179,39 динара.

Информација о овом предузећу сачињена је на основу Извештаја о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.12.2020. године (број 261 од 27.01.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.01.2021. године, Одлуком број 280/1).

**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 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-28/19-I.

Измене и допуне Програма пословања ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин за 2020. годину усвојене на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-42/20-I.

Посебан програм коришћења субвенција из буџета града Зрењанина за ЈКП "Чистоћа и зеленило" Зрењанин за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-41/20-I.

### **Образложење одступања:**

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

#### **- Образац 1 - Биланс успеха**

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. године, предузеће је остварило укупан приход у износу од 635.571 хиљада динара и укупне расходе у износу од 616.036 хиљада динара, те остварило добит пре опорезивања у износу од 19.535 хиљада динара.

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

#### **ПРИХОДИ**

- Пословни приходи у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године, остварени су у износу од 635.571 хиљада динара, и за 6,99% су мањи у односу на планирани приход у посматраном периоду (план 671.135 хиљада динара). У структури пословних прихода најзначајнији су приходи од извршених услуга: изношење смећа од грађана и привреде, одржавање јавно прометних и јавно зелених површина, одржавање комуналне хигијене у насељеним местима, одржавање гробаља и делатност зоохигијене у износу од 90.774 хиљада динара (92,95% од укупних прихода), и на мањем су нивоу за 5,6% од планираних прихода за посматрани период.
- Приходи од премија, субвенција, дотација и донација износе 3.278 хиљада динара.
- Финансијски приходи остварени су у износу од 494 хиљада динара и чине их у највећој мери приходи од камата на доцњу за неизмирене обавезе купаца и приходи од камата на депозите по виђењу на рачунима код пословних банака, као и позитивне курсне разлике.
- Остали приходи остварени су у износу од 10.821 хиљада динара, и у највећој мери се односе на приходе од осигурања по основу накнаде штете из делатности (накнада штете за уједи паса луталица) у износу од 3.084 хиљаде динара, остали непоменути приходи у износу од 2.326 хиљаде динара, ванредни приход - одобрен рабат од добављача у износу од 894 хиљаде динара, приход од осигурања из пословања (удар камена приликом кошења траве, гране, струјни удар,...) у износу од 1.645 хиљада динара, приходи од смањења обавеза у износу од 1.365 хиљада динара, добици по основу продаје опреме у износу од 915 хиљада динара, прихода рефундираних судских такси и адвокатских трошкова по тужбама у износу од 561 хиљада динара, приходи од вишкова трговачке робе у износу од 18 хиљада динара, приходи од претплата у износу од 4 хиљада динара.

#### **РАСХОДИ**

Пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године, остварени су у износу од 609.119 хиљада динара и у односу на планиране Изменама и допунама

Програма пословања за посматрани период остварени су на nižем нивоу за 8,09%. У структури ових расхода највећи део се односи на:

- зараде које чини 65,76% пословних расхода, односно 65,44% укупних расхода,
- горива и енергије са уделом од 6,29% пословних расхода,
- нематеријални трошкови са уделом од 6,95% пословних расхода,
- трошкови производних услуга са уделом од 6,18% пословних расхода;
- набавна вредност продате робе са уделом од 3,70% већа је од планиране вредности за посматрани период из разлога што је услед пандемије вируса COVID 19, број сахрана драстично премашио број истих у претходним месецима 2020. године (просечан број сахрана месечно је износио 80, док је у децембру месецу број сахрана износио 250) стога је предузеће било приморано да изврши набавку робе - погребне опреме;
- трошкова амортизације са уделом од 4,95% пословних расхода,
- трошкова материјала са уделом од 6,17% пословних расхода.
- трошкови материјала, који се већим делом односе на остварене утrophе помоћног материјала и трошкове резервних делова, остварени су у износу од 37.839 хиљада динара и у односу на планирани износ трошкова за извештајни период за 2020. годину мањи су за 1,87%.
- трошкови горива и енергије остварени су у износу од 38.543 хиљада динара и у односу на планирани износ трошкова за извештајни период 2020. године, су мањи за 8,23%.
- Трошкови зарада остварени су на нивоу 90,42% у односу на планиране за посматрани период и износе 403.127 хиљада динара.
- Трошкови производних услуга - у њиховој структури највећи део чине услуге санације градске депоније и износе 37.887 хиљада динара, а остварени су на нивоу од 87,52% у односу на планиране услуге које су обухваћене Изменом и допуном Програма пословања за 2020. годину
- Трошкови амортизације у извештајном периоду 2020. године, остварени су у износу од 30.368 хиљада динара и мањи су у односу на планиране трошкове амортизације у посматраном периоду за 2020. годину за 1,22%
- Нематеријални трошкови, који се односе на трошкове непроизводних услуга, трошкове репрезентације, трошкова премија осигурања, платног промета и пореза као и трошкови судских такси и трошкови судских извршитеља, остварени су на нивоу од 99,39% планираних који су обухваћени Програмом пословања за 2020. годину у износу од 42.578 хиљада динара
- Остварени пословни добитак на крају четвртог квартала 2020. године износи 15.137 хиљада динара, и већи је за 80,14% у односу на планиран који је обухваћен Изменом и допуном Програма пословања за посматрани период.
- Финансијски расходи су на нивоу од 61,27% у односу на планиране који су обухваћени Изменом и допуном Програма пословања за посматрани период 2020. године. 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. Трошкови који се односе на негативне курсне разлике износе 32 хиљада динара.

- Остали расходи остварени су у износу од 5.079 хиљада динара, и у највећој мери се односе на накнаде штете за ујед паса луталица.
- Остварени добитак пре опорезивања на крају извештајног периода 2020. године износи 19.535 хиљада динара.

Да би се приказао финансијски положај и успешност пословања предузећа финансијски извештаји се морају приказати реално и објективно и као такви представљају основ за доношење пословних одлука. Годишњи попис (инвентарисање) имовине и обавеза са стањем на дан 31.12.2020. године је један од најважнијих активности које спроводи предузеће у припреми за састављање финансијских извештаја за протеклу пословну годину. На основу пописа утврђују се, како количински тако и вредносно, одступање књиговодственог стања од стварног стања које је утврђено пописом и књиговодствено стање се своди на стварно стање. Сходно томе, након извршеног пописа потраживања у току је процена наплативости исказаних потраживања у пописним листама, које се врши на основу критеријума који су утврђени рачуноводственим политикама (Правилником о рачуноводству). Обезбеђивање потраживања и његово свођење на вероватно наплативу вредност књижи се кроз исправку вредности потраживања - индиректан отпис.

Књижење резултата пописа, односно усклађивање књиговодственог са стварним стањем спроводи се након доношења одлуке о усвајању извештаја о попису, коју доноси Надзорни одбор предузећа.

Такође, Међународни рачуноводствени стандард 19 захтева да се на крају године за све запослене обавезно изврши резервисање трошкова отпремнине и јубиларне награде, чији је обрачун (компликован и захтева формирање базе података) у току.

#### - Образац 1 А - Биланс стања

Укупна **Актива** предузећа на дан 31.12.2020. године износи 393.249 хиљада динара. Структуру укупне активе чини стална имовина у износу од 221.456 хиљада динара или 56,31% укупне активе, одложена пореска средства у износу од 594 хиљада динара или 0,15% укупне активе и обртна имовина у износу од 171.199 хиљада динара или 43,54% укупне активе.

Стање готовине и готовинских еквивалената на дан 31.12.2020. године износи 18.685 хиљада динара.

Укупна **Пасива** предузећа на дан 31.12.2020. године износи 393.249 хиљада динара. Структуру укупне пасиве чине капитал предузећа у износу од 186.771 хиљада динара или 47,49% од укупне пасиве, дугорочна резервисања и обавезе која износи 76.560 хиљада динара или 19,47% од укупне пасиве и краткорочне обавезе које износе 129.918 хиљада динара или 33,04% од укупне пасиве.

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

У извештају о токовима готовине постоје одступања у односу на план за посматрани период осим код:

- Примљене камате из пословних активности (АОП 3003) где је реализација **мања** за 69,15% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Остали приливи из редовног пословања (АОП 3004) где је реализација **мања** за 32,16% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3006) где је реализација **већа** за 15,15% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Плаћене камате (АОП 3008) где је реализација **већа** за 48,89% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Порез на добит (АОП 3009) знатно одступа од планиране вредности за посматрани период.
- Одливи готовине из активности финансирања (АОП 3031) где је реализација **већа** за 13,08% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Дугорочни кредити (одливи) (АОП 3033) где је реализација **мања** за 13,36% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Финансијски лизинг (АОП 3036) где је реализација **већа** за 180,08% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Готовина на почетку обрачунског периода (АОП 3044) где је реализација **већа** за 107,60% у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Готовина на крају обрачунског периода (АОП 3047) где је реализација **мања** за 44,45% у односу на планирану вредност за посматрани период.

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

- **Образац 2 - Трошкови запослених**

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

Број запослених:

на одређено време **већи** је за 30% одн. 28 лица више од планираног броја у 2020. години

**Разлог:** Предузеће је навело следеће разлоге одступања: број запослених чији је радни однос заснован на одређено време одступа од планираног броја услед ангажовања сезонских односно заменских радника. Наиме, сезонски радници су ангажовани због потребе процеса рада службе одржавања јавно прометних и јавно зелених површина, док

су заменски радници ангажовани због замене запослених којима је наступила привремена спреченост за рад (боловање преко 30 дана).

Накнаде по уговору о делу реализација је мања за 48% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код ове позиције долази услед ангажовања лица која пружају стручну помоћ у области очувања и заштите животне средине, као и консултантске услуге и услуге превода са румунског језика на српски језик у току реализације пројекта прекограничне сарадње са партнерима из Румуније “Модерне технологије за мониторинг земљишта покривеног отпадом у циљу његовог враћања у првобитну употребу”.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима реализација је мања за 52% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код ове позиције долази услед ангажованиог лица ради продаје и складиштења робе у продавници у Елемиру из асортимана погребне опреме.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима где је реализација мања за 50% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код ове позиције долази услед мањег броја ангажованих лица по основу уговора о привременим и повременим пословима.

Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора реализација је већа за 118%, док је код прималаца накнаде по основу осталих уговора реализација већа за 50%.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања код ове позиције долази услед закупа заједничких просторија колективног становања ради одлагања алата спремачица запослених у ЈКП “Чистоћа и зеленило”, закуп пословног простора у Мужљи у којем се обавља делатност продаје погребне опреме и делатност продаје цвећа и закупа пословног простора у Светосавској улици ради обављања погребне делатности.

Отпремнина за одлазак у пензију реализација је мања за 22%, а број прималаца мањи је за 29% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да је исплата за 10 радника извршена у складу са општим актима предузећа и Изменама и допунама програма пословања за 2020. годину.

Јубиларне награде реализација је већа за 12%, а код броја прималаца реализација већа за 19% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да је исплата за 22 радника извршена у складу са Посебним колективним уговором за јавна комунална и друга јавна предузећа града Зрењанина и података о просечној исплаћеној заради у Предузећу или просечне зараде запосленог у Републици Србији, уколико је то повољније за запосленог и Изменама и допунама програма пословања за 2020. годину. Реализација одступа за 12% од планиране вредности

за посматрани период јер није извршено укидање резервисања по основу исплате јубиларних награда у 2020. години и свођења трошка на конту 529 на разлику исплаћених бруто јубиларних награда и ранијих резервисања, чије књижење се врши под 31.12.2020. године.

Помоћ радницима и породицама радника, реализација је мања за 60% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће је навело да се исплата на овој позицији односи на солидарну помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених.

Остале накнаде трошкова запосленим и осталим физичким лицима реализација је мања за 40% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће је навело да се исплате на овој позицији односе на спровођење програма стручне праксе у укупном трајању од 6 месеци и пакетићи за децу запослених.

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

Предузеће је за посматрани период планирало одлив 14 запослених због одласка у пензију и пријем 15 радника.

У поменутом периоду дошло је до одлива 44 запослених лица (2 запослена због смрти, 6 запослених због одласка у пензију, 6 запослених због отказа уговора о раду од стране запосленог, 11 запослених због отказа уговора о раду од стране послодавца и 19 запослених због истека уговора о раду) и пријем 52 запослених лица због потребе процеса рада (26 сезонски и 26 замених радника), а радни однос за 9 запослених је са одређеног времена прерастао на неодређено време.

На дан 31.12.2019. године предузеће је имало укупан број запослених 383, а од тога: 287 запослених на неодређено време, 94 запослена на одређено време и 2 ангажована лице по основу уговора (рад ван радног односа).

На дан 31.12.2020. године предузеће има укупан број запослених 398 с тим што се број запослених на неодређено време смањио на 277, број запослених на одређено време се повећао на 121, а број ангажованих лица по основу уговора је за 2.

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

У периоду од 01.01. до 31.12.2020. године није било повећања цена за услуге које пружа ЈКП "Чистоћа и зеленило"Зрењанин на територији града Зрењанина.

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

Изменама и допунама Програм пословања за 2020. годину, предузеће је планирало финансирање инвестиција из субвенционисаних средства у износу од 4.360.000,00 динара. Средства субвенционисана од стране Покрајинског секретаријата за финансије за учешће у суфинансирању пројеката који се финансирају из фондова Европске уније. Наиме, предузеће је фебруара месеца 2019. године закључило Уговор о партнерству за пројекат

“Modern technologies for monitoring land covered with waste in order to restore their initial use” eMS шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија - Србија. Укупан прихватљив буџет предузећа је 473.203,50 Еура од чега 85% чини ИПА - 402.222,97 Еура, а 15% чини сопствени допринос - 70.980,53 Еур.

У складу са чланом 61. Закона о јавним предузећима и према Одлуци о буџету града Зрењанина за 2020. годину, ЈКП “Чистоћа и зеленило” Зрењанин на основу Посебног програма о коришћењу средстава субвенција из буџета града Зрењанина за 2020. годину, опредељена се средства у износу од 360.000,00 динара за потребе набавке контејнера за конфискат - 6 комада у циљу несметаног обављања делатности зоохигијене односно споредних производа животињског порекла (анимални отпад) који се шаље, ради нешкодљивог третмана, у овлашћено предузеће за прераду анималног отпада “Енерго зелена” доо Инђија.

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2020. године извршена је реализација инвестиција планираних из субвенција у износу од 318.000,00 динара за потребе набавке контејнера за конфискат.

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

Реализација одступа од планираних вредности за посматрани период:

код донација за **72% мање** од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања од планираних вредности за посматрани период наводи да је у посматраном периоду био поднет мањи број захтева од стране спортских удружења, савеза, клубова, центара за очување културе и слично.

код репрезентације за **53% мање** од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања код ове позиције.

код рекламе и пропаганде реализација је већа за 14% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања од планираних вредности за посматрани период наводи да је у посматраном периоду извршено медијско представљање, као и штампање промотивног материјала за пројекат: “Modern technologies for monitoring land covered with waste in order to restore their initial use” eMS шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија - Србија.

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

У периоду 01.01. – 31.12.2020. године реализована је набавка металних контејнера у износу од 120 хиљада динара, ровокопач хидромек у износу од 7.980 хиљада динара,

чистилица Исат 6.000 у износу од 19.920 хиљада динара, контејнери за конфискат у износу од 318.000,00 динара и остало из програма у износу од 1.507 хиљада динара.

Предузеће је фебруара месеца 2019. године закључило Уговор о партнерству за Пројекат: "Modern technologies for monitoring land covered with wastw in order to restore their initial use" еМС шифра пројекта RORS 365, финансираног по ИПА програму прекограничне сарадње Румунија - Србија. Укупан прихватљив буџет предузећа је 473.203,50 ЕУР од чега 85% чини ИПА - 402.222,97 ЕУР, а 15% чини сопствени допринос - 70.980,53 ЕУР. На име поменутог пројекта Предузеће је извршило набавку опреме и механизације за управљање отпадом: сет од 2 дрона са прибором, доставно возило, камион са дуплом кабином, комбинована грађевинска машина хидромек у укупном износу од 17.281 хиљада динара.

Програмом пословања за 2019. годину планирана је набавка погребног возила за превоз покојника. Дана 27.11.2019. године покренут је поступак јавне набавке поенутог возила, уговор је закључен са понуђачем чија понуда је изабрана као најповољнија дана 22.01.2020. године са роком испоруке 150 дана од дана закључења уговора. У марту месецу 2020. године реализована је набавка претходно поменутог возила у износу од 3.260 хиљада динара.

Датум закључења уговора о јавној набавци аутоподизача од 25м<sup>3</sup> са понуђачем чија понуда је изабрана као најповољнија је 23.01.2020. године са роком испоруке од 120 дана од дана закључења уговора, односно 53 дана од дана укидања ванредног стања. У јуну месецу 2020. године реализована је набавка претходно поменутог возила у износу од 19.250 хиљада динара.

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

На темељу исказаних показатеља пословања у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године може се закључити да је ЈКП «Чистоћа и зеленило» Зрењанин пословало на економичан и рентабилан начин, да је како предузеће наводи у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01. до 31.12.2020. године (број 01-74/1 од 25.01.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 25.01.2020. године, Одлуком број 01-19/2-3) пословање било у складу са релевантним законима, прописима, рачуноводственим политика и плановима.

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:  
ЈКП „Градска топлана“**

**Седиште:** Зрењанин, Панчевачка 55  
**Претежна делатност:** 3530 – снабдевање паром и климатизација  
**Матични број:** 20489758 **ПИБ:** 105911713

**Програм пословања:**

Програм пословања за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-29/19-I.

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 – Биланс успеха**

- Пословни приходи реализација **мања** од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће је као разлог одступања у делу прихода навело смањење прихода од продаје робе услед смањења варијабилног дела цене у систему даљинског грејања, као и мања потрошња топлотне енергије - блажа зима за део грејне сезоне јануар – април и октобар - децембар 2020. године.

- Пословни расходи исказана је **мања** реализација у односу на планиране вредности за посматрани период, међутим посматрано посебно по позицијама које чине пословне расходе, значајнија одступања, односе се на позиције у групи 51 – , трошкови материјала, трошкови горива и енергије, као резултат блаже зиме - више температуре у периоду грејне сезоне јануар - април и октобар-децембар 2020. године.
- Предузеће за посматрани период планирало пословни добитак

**Разлог:** Предузеће је као разлог одступања навело да промене на појединим позицијама пословних расхода које се нису могле предвидети у тренутку израде Програма пословања, доводе до већег износа пословног губитка. У највећој мери непредвиђени трошкови су настали као последица проблема у раду котларнице - потреба генералног ремонта циркулационе, рецикулационе и диктир пумпе.

- Финансијски расходи и губитак из финансирања мањи су за 23,59% односно 49,28% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће као разлог наводи мањи износ обрачунате камате од стране добављача.

**- Образац 1А - Биланс стања**

**АКТИВА**

- Стална имовина (АОП 0002) реализација је мања за 19,16% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Грађевински објекти (АОП 0012) реализација је мања за 24% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да је вредност новоизграђених грађевинских објеката могуће дати након завршене грађевинске сезоне.

- Постројења и опрема (АОП 0013) реализација је мања за 16% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Одложена пореска средства (АОП 0042) реализација је већа за 84% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Обртна имовина (АОП 0043) реализација је већа за 87% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Плаћени аванси за залихе и услуге (АОП 0050) реализација је знатно већа од планиране вредности за посматрани период.

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

- Купци у земљи (АОП 0056) реализација је већа је за 12% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** До одступања долази због смањене наплате потраживања од купаца услед пандемије узроковане вирусом COVID 19.

- Краткорочни финансијски пласмани (АОП 0062) реализација је мања за 64% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

## ПАСИВА

- Капитал (АОП 0401) реализација је мања за 39% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Краткорочне обавезе (АОП 0459) реализација је већа за 41% у односу на планиране вредности за посматрани период.

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

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

Постоје одступања код следећих позиција:

- Продаја и примљени аванси (АОП 3002)

**Разлог:** Бољи систем наплате потраживања у односу на планиран.

- Исплате добављачима и дати аванси (АОП 3006)

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

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

### - Образац 2 - Трошкови запослених

Постоје одступања из следећих разлога које наводи предузеће:

- Одступања код масе за зараде како у нето, тако и у бруто износу се односе на мање исплаћени износ за 13% од планираног износа за посматрани период.

**Разлог:** У посматраном периоду долази до одступања од око 13% у односу на планирана средства, а све на име зараде услед боловања запослених радника преко 30 дана, породилског боловања, престанка радног односа услед смрти једног радника и статуса мировања радног односа за једног запосленог.

- Одступања код редног броја 19 (превоз запослених на посао и са посла) реализација је мања за око 31%

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је остварена мања реализација услед пандемије узроковане вирусом COVID 19 па самим тим измењених уговорених услова рада "рад од куће" за одређени број радника.

- Одступања код трошкова који се односе на службена путовања су знатно већа и огледају се у мањој реализацији.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања, али је евидентно да се у посматраном периоду нису исплаћивали трошкови за службена путовања, обзиром да су иста била ограничена епидемиолошком ситуацијом.

- Одступање код редног броја 24. (јубиларне награде) огледа се у мањој реализацији за 14% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања.

- Одступање код редног броја 28. (стипендије) приказује **мању** реализацију у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања долази услед мањег броја лица која испуњавају услов на име стипендија.

- Одступање код редног броја 29. приказује **мању** реализацију у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да до одступања у највећој мери долази из разлога што су планирана средства на име исплате радницима који су у категорији технолошког вишка - није био изван престајак радног односа за наведену категорију.

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

У периоду октобар - децембар 2020. године је било промена у броју запослених радника:

- Одлив кадрова:
  - радни однос на одређено време из Закона о раду - два радника
  - престајак радног односа - смрт запосленог
- Прилив кадрова:
  - прелазак из радног односа на одређено време, у радни однос на неодређено време - 2 радника.

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

У периоду јануар – децембар 2020. године је дошло до промене у цени (смањења) варијабилног дела даљинског грејања.

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

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за период јануар – децембар 2020. године, па самим тим нису ни реализовани.

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

Укупан износ реализације средстава за посебне намене немају значајнијих одступања у односу на средства предвиђена Програмом пословања за 2020. годину, осим на позицији "Остало" која се односи на издатке за хуманитарне, културне и спортске намене, где је исказан пренос средстава Градској управи града Зрењанина - текући добровољни трансфери од физичких и правних лица у корист нивоа градова, на име помоћи за најугроженији део становништва са територије града Зрењанина, у условима проглашеног ванредног стања на територији Републике Србије.

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

За посматрати период нису планиране инвестиције.

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

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2020. године, број 520/1 од 25.01.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 26.01.2021. године, Одлуком број 561/1) наводи да је у периоду јануар –децембар 2020. године редовно је измиривало обавезе за испоручени природни гас, настале након 01.01.2020. године.

Од укупно расположивих новчаних средстава у периоду јануар – децембар 2020. године 69,95% усмерено је на измирење обавеза за преузети природни гас добављачу ЈП «Србијагас» Нови Сад, 12,47% прилива усмерено је на исплату зарада и осталих личних примања, 1,82% на измирење обавеза за обрачунат ПДВ и 15,76% усмерено је на измирење неопходних трошкова (ел. енергије, поштанске услуге, услуге фиксне и мобилне телефоније).

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

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

**Седиште:** Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића 66

**Претежна делатност:** 6820 – издавање некретнина

**Матични број:** 0875931 **ПИБ:** 101165299

**Програм пословања:**

Програм пословања за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-27/19-I.

Прва измена програма пословања за 2020. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 28.02.2020. године, број закључка: 06-24-24/20-I.

Друга измена програма пословања за 2020. годину усвојена на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-46/20-I.

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за ЈКП "Пијаце и паркинзи" Зрењанин за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2020. године број закључка: 06-116-45/20-I.

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 – Биланс успеха**

Биланс успеха је финансијски извештај у којем се приказују приходи и расходи предузећа са циљем утврђивања резултата пословања у одређеном временском периоду. Предузеће је у посматраном периоду 01.01.-31.12.2020.г. остварило укупне приходе у износу од 93.063.231,18 динара, трошкове у износу од 95.435.604,27 динара и исказало губитак од 2.372.373,09 динара.

Реализовани пословни приходи су мањи за 10% од планираних пословних прихода, док реализовани пословни расходи су мањи за 6 % од планираних пословних расхода у посматраном периоду.

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

Одступања код **прихода** јављају се:

- Приход од префактурисаних трошкова је за 5,12% нижи од планираног за посматрани период.
- Приход од паркирања је за 5,28% нижи од планираног (утицај увођења ванредног стања), али је у односу на претходну годину за исти период виши за 4,62% (добивање података од полицијске управе о власницима возила, створило је

могућност утужења за издате посебне паркинг карте и ефекат увођења новог система наплате паркирања на паркингу Житни трг, што је довело до значајног повећања % наплате услуге паркирања).

- Настављен је тренд смањења прихода од пијаца 17,07%, у односу на план и 12,70% у односу на посматрани период претходне године. Основни разлог је увођење ванредног стања, ограничење рада, а затим и потпуни престанак рада свих пијаца. Такође, разлог за смањени броја корисника је пад промета, све мања заинтересованост купаца да обилазе пијацу, велика навала хипер маркета који својом понудом парирају пољопривредним артиклима у својим објектима и ниским ценама па се купци окрећу њима и слабије обилазе пијацу.
- Приходи од „Паука“ су нижи од планираних за 21,45%, али и за 23,19% нижи у односу на посматрани период претходне године. Основни разлог је потпуни престанак рада „Паука“ од 16.03. до 01.06.2020. године.
- Да би ублажило негативне последице пандемије корона вируса на пословање предузећа и спречило блокаду рачуна предузеће је користило краткорочна кредитна средства (револвинг) чији рок враћања је био средина децембра месеца 2020. године. Због смањених прихода предузеће није било у могућности да позајмљена средства врати, па се обратило оснивачу за помоћ, који је предузећу одобрио субвенцију у износу од 3.000.000,00 динара.
- Приходи од закупа пословног простора су мањи за 4,17% у односу на планиране, а 0,91% виши у односу на посматрани период претходне године. Пад промета на пијацама утицао је на мању заинтересованост корисника за закуп локала на простору нове пијаце. Два локала и поред више пута објављеног огласа немају закупце, што је утицало на смањен приход од закупа пословног простора у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Приходи од усклађивања вредности потраживања су мањи за 10,57% у односу на план из разлога што је због пандемије корона вируса уведен мораторијум наплате потраживања путем тужби и извршитеља.

Да би очувало ликвидност предузеће је приступило рестриктивној политици набавки добара, услуга и радова. Укупни трошкови су на нивоу 2019. године иако је само за зараде запослених у 2020. години било потребно издвојити 23,45% више него у 2019. години тј. 13.510.000,00 динара.

Предузеће је у посматраном периоду исказало нето губитак од 2.372 хиљада динара.

#### **- Образац 1А - Биланс стања**

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

**Разлог:** Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања и обавеза предузећа на одређени дан. На дан 31.12.2020. године у односу на 31.12.2019. године стална имовина предузећа се смањила, јер су трошкови амортизације већи од износа набавки основних средстава. Обртна имовина се повећала у односу на планирану вредност за посматрани период услед повећаних плаћених аванса, повећаних потраживања по

основу продаје. На остваривање планираних прихода утицао је на смањење износа готовине на рачунима предузећа. Негативан резултат пословања претходне године и у посматраном периоду текуће године и недовољно средстава на основном капиталу и нераспоређеном добитку условило је губитак изнад висине капитала у износу од 594 хиљада динара. Дугорочне обавезе су се повећале у односу на 2019. годину из разлога коришћења мораторијума на отплате кредита и приписа камате главници чиме се увећао укупан дуг по основу дугорочних кредита. Краткорочне обавезе су се повећале за 31,81% на посматрани период претходне године. Ради очувања ликвидности повећане су краткорочне финансијске обавезе предузећа додатним коришћењем револвинг кредита, док је краткорочни део дугорочног кредита уредно отплаћиван. Рестриктивном политиком набавки смањене су обавезе из пословања према добављачима, а повећане су обавезе према запосленим у висини једне не исплаћене месечне зараде.

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

Постоје одступања углавном у виду мање реализације у односу на планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да овај извештај показује како промене на рачунима биланса успеха и приходи утичу на готовину и готовинске еквиваленте и одређује краткорочну ликвидност предузећа. Салдо готовине на дан 31.12.2020.г. износио је 1.555.643,22 динара. Увођење ванредног стања негативно је утицало на прилив готовог новца на рачуне предузећа и смањило ликвидност предузећа.

#### - Образац 2 - Трошкови запослених

Постоје одступања код редног броја:

- 4.2. (број запослених по кадровској евиденцији на одређено време) **већа реализација** за 43% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** У извештајном периоду предузеће је реализовало трошкове зарада и укупан број запослених у складу са планом. До одступања код редног броја 4.2 долази из разлога очувања процеса рада где је предузеће уместо планираних 7 запослених на одређено време, у посматраном периоду имало ангажовано 10 лица на одређено време.

- 17. (накнаде члановима надзорног одбора) **мања реализација** за 20% у односу на планирану вредност за посматрани период.

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

- 20. (дневнице на службеном путу) **мања реализација** за 39% у односу на планирану вредност за посматрани период

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

- 27. (помоћ радницима и породици радника) **мања реализација** за 21% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је реализација код позиције “помоћ радницима и породици радника” мања услед мањег броја поднетих захтева.

- 29. (Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима) **мања реализација** за 47% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће не наводи разлог одступања.

#### - Образац 3 - Динамика запослених

У односу на 31.12.2019.г. укупан број радника је смањен за три радника (четири радника су отишла у старосну пензију, два радника који су радили на одређено време је напустио предузеће, а један је умро. 4 радника су примљена на одређено време због потреба процеса рада.

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

Дана 28.02.2020. године предузеће је добило сагласност на Прву измену програма пословања те је проширена зона наплате паркирања у трећој зони и уведене су три нове услуге за рад “Паук-а”:

- Започето уклањање возила
- Блокирање возила
- Започето блокирање возила.

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

Другом изменом Програма пословања за 2020. годину и Посебним програмом о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина за ЈКП “Пијаце и паркинзи” Зрењанин за 2020. годину предузеће је планирало субвенције у износу од 3.000.000,00 динара.

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

Постоји одступање на позицији реклама и пропаганда које се огледа у **мањој реализацији** за 91% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлоге одступања у виду мање реализације од планираних вредности за посматрани период, али је код претходних тачака у извештају напоменуло да је услед недостатка и лошег остварења прихода приступило рестриктивној политици набавки услуга, радова и добара.

#### - Образац 8 – Кредитна задуженост

Предузеће је у извештајном периоду кредитно задужено у укупном износу од 7.999.196,00 динара, од чега за ликвидност 5.000.000,00 динара (револвинг кредит – дозвољени минус) са роком отплате од 12 месеци и дугорочни кредит за набавку опреме у

износу од 2.999.196,00 динара. Стање укупне кредитне задужености на дан 31.12.2020. године 4.724.604,00 динара. Предузеће је у прва три месеца уредно измиривало своје обавезе, док је у периоду април - јун користило мораторијум на отплату кредита. На дан 31.12.2020. године дуговање према Комерцијалној банци по основу коришћеног кредита износило је 3.000.000,00 динара. На дан 31.12.2020. године дуговање према АИК банци по основу коришћеног кредита износило је 1.724.604,00 динара.

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

У извештајном периоду извршена је набавка дела рачунарске опреме. Урађен је пројекат вертикалне и хоризонталне сигнализације паркинга. Због недостатка средстава није набављена опрема за контролу паркирања и није урађен пројекат за уређење пијаце за половну робу, пројекат вертикалне и хоризонталне сигнализације паркинга, није набављена електронска и фотографска опрема.

### **ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2020. године, број 172/1 од 29.01.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.01.2020. године, Одлуком број 9/89-1) наводи следеће:

У периоду од 01.01. до 15.03.2020. године пословање ЈКП “Пијаце и паркинзи” се обављало у оквиру планираних активности предузећа ЈКП “Пијаце и паркинзи” је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне, хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме.

Увођењем ванредног стања 16.03.2020. године, у циљу спречавања ширења пандемије изазване вирусом Covid 19, значајно је утицало на даљи рад предузећа. Ограничавање кретања становништва радним данима од 05 до 17 часова, а викендом од петка од 17 до понедељка до 05 часова скратило је време пружања услуга паркирања на једну смену. Од 23.03.2020. године престала је да ради пијаца на Баглашу, а рад осталих пијаца је ограничен на пијачне дане од 07 до 13 часова. Све пијаце су престале са радом 29.03.2020. године. Предузеће је предузимало следеће мере:

- радно време је прилагођено условима ванредног стања
- вишак радника упућен је на коришћење годишњег одмора и плаћеног одсуства
- спровођене су све мере за безбедан рад запослених и корисника услуга.

Из разлога смањеног обима услуга (март, април, мај), предузеће је доведено у врло тешку финансијску ситуацију. Обим пружених услуга у марту месецу био је мањи за 8,59%, у априлу за 66,25%, а у мају за 4,35% у односу на исти период претходне године. У циљу спровођења мера за безбедан рад запослених и корисника услуга предузеће је имало значајне трошкове набавки опреме и заштитних средстава.

Ванредно стање укинута је 06.05.2020. године предузеће је организовало свој рад на начин како је то било до увођења ванредног стања уз поштовање препорука и предузимање мера за безбедан рад запослених и корисника услуга. Тренд смањења обима

пружених услуга се наставио и након укидања ванредног стања. Да би очувало ликвидност предузеће је реализовало само неопходне набавке и инвестиције. Предузеће је уредно измиривало своје обавезе према добављачима, али због недостатка новчаних средстава касни са исплатом зарада запослених. У посматраном периоду предузеће није било у блокади, нити је имало кашњења у роковима измирења обавеза према привредним субјектима, утврђених законом којим се одређују рокови измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама.

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:**  
**ЈП "Градска стамбена агенција"**

**Седиште:** Зрењанин, Гимназијска 7

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

**Матични број:** 08187231 **ПИБ:** 101170309

**Програм пословања:**

Програм пословања за 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129-31/19-I.

Прва измена програма пословања ЈП "Градска стамбена агенција" Зрењанин за 2020. годину усвојена је на седници Скупштина града одржаној дана 28.02.2020. године, број закључка 06-24-42/20- I.

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 - Биланс успеха**

Реализација пословних прихода је мања за 22%, а реализација пословних расхода је мања за 11% од планираних вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да реализоване вредности прихода и расхода у односу на планиране вредности за посматрани период 2020. године на појединим позицијама одступају око 20% у односу на планиране вредности за посматрани период. Све разлике између планираних и реализованих прихода и расхода генерисане су у највећој мери код непословних – осталих прихода и трошкова, а посебно код префактурисаних трошкова утрошене електричне енергије и грејања закупцима пословног и стамбеног простора.

Поменуте трошкове није могуће прецизније планирати из разлога што су то трошкови других правних и физичких лица.

У извештајном периоду предузеће је планирало да оствари нето добитак у износу од 228 хиљада динара, а исказује **нето губитак** у износу од 3.621 хиљаде динара.

- **Образац 2 - Биланс стања**

У периоду јануар - децембар 2020. године план је остварен без већих одступања која се углавном огледају у мањој реализацији од планиране.

**Разлог:** Предузеће наводи да обе билансне перспективе не одступају значајно од планираних и да су реализоване у оквиру пројектованих, са одступањима на појединим билансним позицијама због немогућности потпуно тачног планирања, јер предузеће, није у могућности да тачно, односно прецизно планира трошкове закупаца пословног и дела стамбеног фонда који се односе на утрошак електричне енергије, грејања и осталих комуналних услуга. Остала одступања реализованих вредности у односу на планиране резултат су раније или касније реализације у односу на период за који се извештава.

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

Постоје одступања углавном у мањем обиму у односу на планиране вредности за посматрани период. Стање на рачунима на дан 31.12.2020. године износи 5.330.703,00 динара и мање је за 30% од планираног.

- **Образац 2 – Трошкови запослених**

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

- 19. (превоз запослених на посао и са посла) **мања реализација** за 30% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

**Разлог:** Предузеће не наводи услед чега долази до одступања код позиције превоз запослених на посао и са посла, али је у претходном извештајном периоду навело да до истог долази услед тога што је планирана вредност за путни трошак урађена на основу калкулације која је предвиђала и евентуално повећање трошкова превоза у јавном саобраћају у већем % него што је био случај у 2020. години. Важно је напоменути да се путни трошак не исплаћује у периоду када је запослени на годишњем одмору, боловању и слично.

- 20. (дневнице на службеном путу) **мања реализација** за 82% у односу на планирану вредност у посматраном периоду
- **Разлог:** Предузеће не наводи услед чега долази до одступања код позиције дневнице на службеном путу.

- 27. (помоћ радницима и породици радника) **мања реализација** за 11% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

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

- 29. (остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима) **мања реализација** за 62% у односу на планирану вредност у посматраном периоду

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

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

Предузеће наводи да је у посматраном периоду један радник мање запослен у односу на почетак године и претходни извештајни период. На крају извештајног периода у предузећу је запослено 20 радник.

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

У посматраном периоду дошло је до промена цена услуга које пружа предузеће. Првом изменом програма пословања која је вршена само у делу ценовника, додате су нове услуге у вези издавања простора на излетишту “Пескара”.

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

ЈП „Градска стамбена агенција“ не добија субвенције из буџета града, па самим тим нема ни планиране субвенције.

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

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

- код **рекламе и пропаганде** није било реализације;
- код **репрезентације** реализација износи 44% од планиране вредности за посматрани период;
- код **донација** реализација у посматраном периоду износи свега 20% од планиране вредности за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће наводи да су у извештајном периоду средства за посебне намене мање реализована у односу на планиране вредности за посматрани период.

#### - **Образац 7 – Него добит**

Предузеће у посматраном периоду није остварило планирану добит у износу од 228 хиљада динара. Негативна разлика прихода и расхода условљена је неопходним улагањима у одржавање Спортско рекреативних центара “Пескара”, “Тиса” и “Мотел” по

захтеву Оснивача. Циљ улагања био је постизање јавног бенефита за највећи део становништва града Зрењанина који је у 2020. години услед ограничења слободе кретања узроковане пандемијом вируса COVID 19 одлучио да своје годишње одморе и слободно веме проведе на поменутим излетиштима. Како у периоду захтева да се врше радови на излетиштима није била формирана Скупштина града Зрењанина, није могао да се уради “ребаланс”, односно измене програма пословања Предузећа и обезбеде додатна средства за покриће нужних трошкова опремања излетишта. Померање рокова за формирање Скупштине града и одустајање од ребаланса има за последицу негативан резултат пословања на крају 2020. године у износу од 3.620.738,97 динара.

**- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

**- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

У посматраном периоду предузеће није планирало инвестиције у смислу изградње нових објеката, већ је само набављена опрема (ласерски штампач и скенери, фотокопир апарат, три рачунара и два монитора, као и канцеларијске столице) у вредности од 431.283,33 динара.

**ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2020. године, број 160/267 од 28.01.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 28.01.2020. године, Одлуком број 160/267) наводи да се бруто потраживања предузећа односе на потраживања за извршене услуге, префактурисане услуге и потраживања од буџета града за доцњу до 01.12.2016. године (до када је предузеће пословало као индиректни буџетски корисник и највећим делом се односе на трошкове везане за пословни и стамбени простор у власништву града). Такође, наводи да је највећи део неусклађености планираних параметара у билансима последица смањених новчаних прилива од највећих купаца предузећа и она се одражавају и на остале билансне параметре. Све претходно наведено у значајном делу је последица неповољних параметара локалног економског амбијента, који је настао услед кризе условљене пандемијом вируса COVID 19. Град Зрењанин је у току 2020. године донео мере у циљу смањења утицаја пада активности закупаца пословног простора, којима су они ослобођени, делом или у потпуности, плаћања закупа за март, април, октобар, новембар и децембар месец 2020. године. Ефекти ових мера огледају се у смањеном приходу од закупа пословног простора града Зрењанина у износу од 8.800.064,19 динара.

**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 2020. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 18.12.2019. године број закључка: 06-129 -23/19-I.

Прва измена програма пословања за 2020. годину усвојена је на седници Скупштине града 28.02.2020. године, број закључка: 06-24-23/20-I

**Образложење одступања:**

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

**- Образац 1 - Биланс успеха**

Предузеће има одступања у односу на планиране вредности за посматрани период која се огледају у мањој реализацији.

**Планирани приходи** за период од 01.01. до 31.12.2020. године износе 61.500 хиљада динара, а реализовани су у износу од 63.069 хиљада динара, односно 3% изнад планиране вредности за посматрани период.

Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (АОП 1014) реализовани су у износу од 63.069 хиљада динара, а чине их приходи од израде планова, приходи од вршења услуга надзора, приходи од издавања услова и других аката из делокруга послова поверених предузећу, прихода од обављања послова на тржишту (сагласности, дозволе, мишљења, парцелације,...).

На комерцијалном тржишту остварен је мањи приход од продаје производа и услуга услед пандемије COVID - 19 , проглашења ванредног стања, обуставе рада и ограниченог радног времена угоститељских објеката (купци услуга).

**Финансијски приходи (АОП 1033)** - ови приходи обухватају приходе од камате на средства по виђењу код пословне банке, врло су мала, тако да нису ни планирана, а реализација износи свега хиљаду динара.

**Приходи од усклађивања вредности (АОП 1050)** - обухватају приходе од усклађивања вредности потраживања (наплата потраживања која су директно отписана) и износе 23 хиљаде динара. Нису планирана, јер су непредвидива.

**Остали приходи (АОП 1052)** - ови приходи остварени су у износу од 987 хиљада динара и у највећој мери обухватају приходе по основу наплаћених штета и трошкова

судских спорова из периода пословања Дирекције. Нису планирана и спадају у категорију ванредних прихода.

**Планирани пословни расходи (АОП 1018)** за период од 01.01. до 31.12.2020. године износе 61.209 хиљада динара, а реализовани су у износу од 53.979 хиљада динара, односно 88% од планиране вредности за посматрани период. Укупни планирани пословни расходи извршени су испод планираног нивоа за период 01.01-31.12.2020. године, осим осталих (ванредних)расхода.

**Трошкови материјала (АОП 1023)** - реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 590 хиљада динара, односно 51% од планиране вредности (1.150 хиљада динара) за посматрани период.

**Трошкови горива и енергије (АОП 1024)** - реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 1.128 хиљада динара, односно 48% од планиране вредности (2.350 хиљада динара) за посматрани период.

**Трошкови зарада, накнада зараде и осталих личних расхода (АОП 1025)** - реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 47.676 хиљада динара, односно 92% од планиране вредности (51.734 хиљаде динара) за посматрани период.

**Трошкови производних услуга (АОП 1026)** - реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 1.512 хиљада динара, односно 68% од планиране вредности (2.230 хиљада динара) за посматрани период.

**Трошкови амортизације (АОП 1027)** - предузеће амортизацију исказује једном годишње и исказује је као трошак у последњем кварталу, реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 443 хиљаде динара, односно 89% од планиране вредности (500 хиљада динара) за посматрани период.

**Нематеријални трошкови (АОП 1029)** - реализација је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 2.630 хиљада динара, односно 81% од планиране вредности (3.245 хиљада динара) за посматрани период.

**Остали расходи (АОП 1053)** - реализација је изнад планираног нивоа (130 хиљада динара) за посматрани период и износи 1.022 хиљаде динара, односно 786% од планиране вредности за посматрани период. Ови расходи обухватају расходе по основу судских спорова и трошкова електричне енергије код преноса обавеза према ЕПС-у на град Зрењанин(прелазни период) из периода пословања Дирекције. Ови трошкови нису били предвиђени јер суштински и не представљају трошак настао у току пословања предузећа, те је и % реализације велик. Предузеће је прихватањем ових расхода решило вишегодишње преписке и опомене пред тужбу на релацији ЕПС - град Зрењанин.

**Предузеће је за посматрани период планирало да оствари добит пре опорезивања у износу од 141 хиљада динара, а остварило је добит пре опорезивања у износу од 9.078 хиљада динара. Добит је делом проистекла из више оствареног прихода у односу на план (наручене услуге од стране оснивача), а већим делом из уштеде у реализацији појединих трошкова у односу на план за посматрани период.**

**Порески расход периода (АОП 1060)** за посматрани период је расход за плаћене аконтације које се односе на 2020. годину утврђене из пореске пријаве за 2019. годину које је предузеће плаћало у виду месечних аконтација и чији је укупан износ 1.831 хиљада

динара. Коначан износ за расход периода се утврђује пореском пријавом за 2020. годину коју предузеће има обавезу да преда до јуна 2021. године, у складу са роковима из Закона о порезу на добит.

Нето добитак (АОП 1064) реализација је изнад планиране вредности (141 хиљада динара) за посматрани период и износи 7.247 хиљада динара односно 5140% у односу на планирану вредност за посматрани период. Нето добит је бруто добит умањена за порески расход периода (плаћене аконтације). Добит је проистекла из више наручених послова за град Зрењанин и уштеде у реализацији трошкова.

#### **- Образац 2 - Биланс стања**

Биланс стања показује стање и структуру имовине, потраживања, обавеза и капитала Предузећа на одређени дан (у овом случају 31.12.2020. године), односно показује шта је то чиме предузеће располаже у активи и изворе те имовине у пасиви.

Постоје одступања у односу на планиране вредности за посматрани период на следећим позицијама:

#### **АКТИВА**

Вредност сталне имовине која обухвата нематеријалну имовину (рачунарске програме и лиценце за рачунарске програме) опрему, инвентар на дан 31.12.2020. године износи 269 хиљада динара и мања је од података за 2019. годину који је износио 612 хиљада динара за обрачун амортизације и за повећање канцеларијске опреме (100 хиљада динара).

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

Обртна имовина на крају обрачунског периода 31.12.2020. године износи 65.400 хиљада динара и мања је од имовине на дан 31.12.2019. године (70.834 хиљада динара). Разлог смањења обртне имовине највећим делом се односи на смањење готовине на рачунима, смањење аванса и смањење потраживања из специфичних односа.

- Концесије, патенти, робне и услужне марке, софтвер и остала права са одговарајућом исправком вредности (АОП 0003) реализација је мања у односу на планирани ниво за посматрани период јер није купљен ни један нови софтвер, а амортизацијом за 2020. годину исправка вредности једнака је набавној вредности тако да је стање на дан 31.12.2020. године 0,00 динара.
- Постројења и опрема са одговарајућом исправком вредности (АОП 0010) реализација на овој позицији је испод планираног нивоа за посматрани период и износи 4% у односу на планирану вредност за посматрани период. У извештајном периоду, тачније у 2. и 3. кварталу, планирана су финансијска средства за набавку рачунара и пратеће опреме, као и набавку аутомобила. Услед смањених прихода са тржишта и других објективних разлога исте нису реализоване.

- Одложена пореска средства (АОП 0042) реализација **већа** за 50% од планиране вредности за посматрани период

**Разлог:** Предузеће као разлоге одступања на наведеној позицији наводи да се реализација код ове позиције односи на обрачун пореске амортизације и једном годишње се смањује или повећава и то на дан 31.12.2020. године због израде пореског биланса и утврђивања добити за текућу годину.

- Плаћени аванси за залихе и услуге (АОП 0050) реализација **мања** за 15% од плана за посматрани период.

**Разлог:** Предузеће не наводи разлог одступања који се огледа у мањој реализацији од планиране вредности за посматрани период.

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

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је исто настало услед више фактурисаних услуга у посматраном периоду. Потраживања се измирују у року предвиђеном у систему ЦРФ-а.

- Друга потраживања (АОП 0060) - реализација на овој позицији је испод планираних вредности за посматрани период из разлога што се не може прецизно проценити и износи 32% од планиране вредности за посматрани период. Потраживање се односи на потраживање од запослених за трошкове прекорачења дозвољених лимита за мобилне телефоне.
- Готовински еквиваленти и готовина (АОП 0068) реализација је испод планираних вредности за посматрани период и износи 10.830 хиљада динара, односно 67% у односу на план јер се не може прецизно проценити стање на текућим рачунима на одређени дан.
- Активна временска разграничења (АОП 0070) реализација на овој позицији је изнад планираног нивоа и износи 390 хиљада динара односно 195% у односу на план за посматрани период.

## **ПАСИВА**

- Капитал (АОП 0401) на дан 31.12.2020. године износи 17.816 хиљада динара и чини га:

Основни капитал 5.947 хиљада динара;

Нераспоређени добитак ранијих година износи 4.622 хиљаде динара (9.243-50% оснивачу);

Нераспоређени добитак текуће године износи 7.247 хиљада динара.

**Разлог:** Предузеће као разлог одступања наводи да је на овој позицији основни капитал усклађен са подацима из АПР-а, предузеће није извршило расподелу добити из претходне

године, док је нераспоређени добитак текуће године изнад планираног и значајно одступа од планиране вредности за посматрани период.

- Капитал (АОП 0406) на дан 31.12.2020. године износи 5.947 хиљада динара и усклађен је са подацима регистрованим у АПР-у и подацима у Статуту предузећа.
- Нераспоређени добитак ранијих година (АОП 0418) реализација је испод нивоа планиране вредности за посматрани период и износи 4.622 хиљада динара, односно 50%. Предузеће је радило расподелу добити по завршном рачуну за 2019. годину у складу са чланом 22. став 1. тачка 9. и ставом 3. Закона о јавним предузећима, Надзорни одбор предузећа донео Одлуку о расподели добити за извештајну 2019. годину број 50/10, на крају је сагласност на исту дала Скупштина града Зрењанина Решењем број 06-116-51/20-I од 18.12.2020. године, да 50% добити пренесе оснивачу. Уплата у износу од 4.621.530,19 динара извршена је дана 23.12.2020. године на УРПЈ 840-745143843-44 са позивом на број 97 51-242.
- Нераспоређен добитак текуће године (АОП 0419) реализација је изнад планиране вредности за посматрани период и износи 7.247 хиљада динара. Посматрани период карактерише већа реализација услуга према граду Зрењанину од планираних. У исто време Предузеће је остварило и одређене уштеде у трошковима што је резултирало остварењем веће добити.
- Примљени аванси, депозити и кауције (АОП 0450) реализација овог конта је испод планиране вредности за посматрани период и износи 120 хиљада динара односно 33% од планиране вредности. Немогуће је прецизно извршити процену у којој ће се мери извршити уплате, као и извршење посла за које су уплате намењене.
- Додављачи у земљи (АОП 0456) реализација ове позиције је испод планиране вредности за посматрани период и износи 305 хиљада динара односно 61%. Предузеће све обавезе измирује у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама, па чак и раније. Пресек стања на одређени дан, у овом случају 31.12.2020. године, није могуће тачно проценити.
- Обавезе по основу пореза на додату вредност (АОП 0460) реализација је испод планиране вредности за посматрани период односно 47% од плана. Пресек на одређени дан није могуће тачно проценити. Обавеза измирена у јануару 2021. године.

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

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

Укупни приливи из пословних активности (АОП 3001) су 76.972 хиљаде динара, а одливи готовине из пословних активности за исти период (АОП 3005) су 77.028. хиљаде динара.

Приливи готовине из пословних активности су мањи од одлива готовине из пословних активности за 56 хиљада динара.

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

Укупни приливи из активности финансирања (АОП 3025) износе 4.772.хиљада динара, а одливи из активности финансирања (АОП 3031) за исти период 6.733 хиљада динара.

Прилив готовине из активности финансирања је мањи од одлива готовине из активности финансирања те је у извештајном периоду исказан нето одлив готовине из активности финансирања у износу од 1.961 хиљада динара (приливи и одливи се односи на наплату потраживања СОН-а и зајма запосленима).

Како је укупан прилив готовине мањи од одлива готовине, Предузеће је исказало у извештајном периоду **нето одлив** готовине у износу од -2.017 хиљаде динара.

Готовина на почетку обрачунског периода је износила 12.847 хиљада динара, умањена за исказан одлив готовине за 2020 у износу од 2.017 хиљ.дин. Укупна готовина на крају обрачунског периода износи 10.830 хиљ.динара. Највећа средства у структури салда готовине су средства СОН-а у износу од 9.945 хиљаде динара.

#### - Образац 2 - Трошкови запослених

У извештајном периоду предузеће је реализовало трошкове зарада запослених у складу са планом. У поређењу са 2019. годином планирана маса средстава за зараде је већа због минулог рада, повећаног износа регреса и престанка важења Уредбе о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зарада код корисника јавних средстава, као и повећаног планирог броја запослених.

Постоје следећа одступања у односу на план за посматрани период која се огледају и мањој реализацији и то код редног броја:

4.2 (број запослених по кадровској евиденцији на одређено време) **мања реализација** за 33% у односу на планирану вредност за посматрани период.

**Разлог:** До одступања реализације у односу на план за посматрани период долази из разлога што је ангажован мањи број лица на одређено време од планираног броја.

У току 2020. године предузеће је имало ангажовање лица по уговорима о привременим и повременим пословима у зависности од потреба Предузећа. На крају извештајног периода ангажовано је једно лице по основу уговора о привременим и повременим пословима, крајем децембра 2020.године уговор је истекао. Накнаде по уговорима о привременим и повременим пословима су реализовани у мањем обиму од планираног због ангажовања мањег броја лица од планираног и износе 90%.

Накнаде по уговорима о делу нису реализоване у овом периоду.

19. (превоз запослених на посао и са посла) **мања реализација** за 11% у односу на планирану вредност за посматрани период

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

20. (трошкови дневница на службеном путу) **мања реализација** за 66% у односу на планирану вредност за посматрани период

21. (накнада трошкова на службеном путу) **мања реализација** за 91% у односу на планирану вредност за посматрани период

**Разлог:** Предузеће наводи да трошкови дневница на службеном путу су остварени са 34%, а накнада трошкова на службеном путу 9%. Због новонастале ситуације са пандемијом изазване вирусом Covid 19 је дошло до одустајања од планираних службених путовања.

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

На крају 2019 .године Предузеће је имало 31 запосленог на неодређено време, 2 запослена на одређено време, и три лица ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима.

У току првог квартала 2020. године није било промена у броју и статусу запослених.

На дан 31.03.2020. године број запослених на неодређено време је 31, на одређено је 2 запослена и три лица ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима

У току другог квартала 2020. године један запослени одлази у старосну пензију а један запослени на основу сагласности добијене Закључком надлежне комисије Министарства државне управе и локалне самоуправе заснива радни однос на неодређено време.

На дан 30.06.2020. године број запослених на неодређено време је 31, на одређено је 2 запослена и два лица су ангажована по основу уговора о привременим и повременим пословима.

У току трећег квартала 2020. године престаје радни однос једном запосленом на одређено време, а једном запосленом на неодређено време је престао радни однос услед смрти. Примљен је један новозапослен на одређено време уз сагласност локалне самоуправе. Престаје уговор за једно лице ангажовано по уговору о привременим и повременим пословима

На дан 30.09.2020. године број запослених на неодређено време је 30, на одређено време 2 запослена и једно лице је ангажовано по основу уговора о привременим и повременим пословима.

На дан 31.12.2020. године укупан број запослених је 32 (на неодређено време је 30, на одређено време 2 запослена.). Предузеће нема ангажованих лица по основу уговора о привременим и повременим пословима.

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

Ценовник је саставни део Програма пословања Предузећа за 2020. годину и усвајањем истог Скупштина града Зрењанина је усвојила и ценовник за 2020.годину

Изменом Програма пословања у фебруару 2020.године делимично је измењен ценовник Предузећа уз сагласност Скупштине који је на снази и у овом извештајном периоду 01.01.-31.12.2020.године

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

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

Предузеће нема планираних субвенција из буџета.

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

Од средстава за посебне намене предузеће је планирало трошкове репрезентације у износу од 250 хиљада динара и трошкове рекламе и пропаганде у износу од 50 хиљада динара за посматрани период 2020. године. У посматраном периоду реализација трошкова репрезентације износи 73% у односу на план за посматрани период, а трошкова рекламе и пропаганде није било.

**- Образац 7 – Нето добит**

Предузеће је у овом периоду остварило нето добит у износу од 7.247 хиљаде динара, а планирало је 141 хиљада динара. (детаљнија објашњења АОП 1058 АОП 1064).

**- Образац 8 – Кредитна задуженост**

Предузеће није кредитно задужено.

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

Предузеће има отворене рачуне код Министарства финансија – „Управа за трезор“, за сва средства из буџета, и у банци „Поштанска штедионица“ за средства која остварује на тржишту. Такође, у „Поштанској штедионици“ су отворена и два посебна рачуна који не подлежу блокади - за средства СОН-а и средства за боловање преко 30 дана и породично боловање од фондова. Предузеће има отворен и девизни рачун. Готовина у износу од 10.830.076 динара у билансу стања распоређена је по рачунима:

„Управа за трезор“ – 434.967 динара,

„Поштанска штедионица“ СОН – 9.944.801 дин. (средства корисника СОН-а),

„Поштанска штедионица“ – редован рачун – 344.212 динара,

„Поштанска штедионица“ – рачун боловања – 106.096 динара,

„Поштанска штедионица“ – девизни рачун – 0 динара.

**- Образац 10 – Извештај о инвестицијама**

Предузеће у овој години нема планиране инвестиције.

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

Потраживања која се исказују у овом обрасцу деле се на две категорији и то:

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

- Предузеће има потраживања од купаца у износу од 19.539.хиљ динара. Највећа потраживања су од од буџета града за извршене услуге (19.175 хиљ.дин АОП 9122) и потраживања од правних лица на тржишту 234 хиљаде динара, физичких лица на тржишту у износу од 85 и потраживања од јавних предузећа 48.(АОП -9119) за дате авансе извршитељима 60 хиљада (АОП 9123), и за ситне авансе 1 хиљаде динара.

- Предузеће има друга потраживања и то од запослених 32 хиљаде динара (део АОП 9125) и друга потраживања 1 хиљада (АОП 9130).

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

- За накнаду за уређење грађевинског земљишта коју је наплаћивало до 2015.године, када је наплата ове накнаде прешла у Градску управу као допринос за уређивање. Предузећу је остало **праћење раније уговорене накнаде** за закуп грађевинског земљишта и накнаде за уређење грађевинског земљишта чије је плаћање било уговорено на рате. 7.362 хиљ. дин. од физичких лица (АОП 9125) и 9.153 хиљаде динара од правних лица (АОП 9125).

- За дате авансе извођачима радова, за радове који још нису изведени и фактурисани ЕПС-а за изградњу трафостаница (13.156) АОП-9119.

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

**ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ:**

Предузеће у свом Извештају о степену усклађености планираних и реализованих активности из програма пословања за период од 01.01 до 31.12.2020. године, број 56/10 од 29.10.2020. године, који је усвојио Надзорни одбор овог предузећа на седници одржаној дана 29.10.2020. године, Одлуком број 56/10), наводи да је у периоду јануар – децембар 2020. године остварена је далеко већа добит у односу на планирану, што је последица захтева оснивача за израдом планске документације и осталих услуга на основу поверених послова, а делом и уштеда код реализације појединих трошкова (пре свега личних примања-зарада тј није примљен планиран број запослених).

Ликвидност је била добра у овом периоду, јер је предузеће своја потраживања редовно наплаћивало, а обавезе редовно измиривало у складу са Законом о роковима измирења новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама. Рок за измирење обавеза између привредних субјеката и јавног сектора је 45 дана, а између субјеката јавног сектора 60 дана. Рачуни нису били у блокади.

Предузеће је у току 2020. године реализовало планиране активности чиме је задржан стабилан ниво пословања по свим економским параметрима и прилагодио своје активности условима рада проузрокованих COVIDOM-19. Предузете су све мере заштите у складу са упутствима и препорукама Владе Републике Србије.

Када је у питању стабилност и континуитет пословања податак да 92% услуга пружамо једном купцу, што је у тржишним условима пословања доста ризично, али

пошто је тај купац Град Зрењанин, који уредно измирује своје обавезе у складу са законом, тај ризик је знатно мањи.

Потребе Града за изработом планске документације су велике, али постоји ризик од смањења ових потреба у будућности. Због тога је веома важно да предузеће проналази нова тржишта за своје услуге.

У извештајном периоду тачније у децембру 2020. године донета је Одлука о расподели и уплати дела добити по финансијском извештају за 2019. годину (50%) оснивачу. Осталих 50% добити остаје у категорији нераспоређене добити.

Предузеће наводи да је извештај сачињен на основу података познатих у моменту састављања истог.

#### IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Дана 15.03.2020. године председник Републике, председник Народне скупштине и председник Владе донели су одлуку о проглашењу ванредног стања у Републици Србији.

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, а све услед амбициозних планова и епидемиолошке ситуације који се не остварују у планираном обиму.

Обрадила:

Светлана Црњански

Шеф одсека за буџет:

Мирјана Малуцков

Заменик начелника одељења за финансије:

Еуђенија Бесу

НАЧЕЛНИК ГРАДСКЕ УПРАВЕ

Јасмина Малинић

**ЗБИРНИ ПРИКАЗ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОКАЗАТЕЉА ЗА ПЕРИОД ОД 01.01. до 31.12.2020. 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"	698,300	686,254	662,500	692,958	518	-11,598
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	671,135	624,256	662,732	609,119	2,173	12,905
3	ЈКП "Пијаци и паркинзи"	100,840	91,002	101,170	94,954	0	-2,372
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	627,754	570,678	627,728	575,065	11,579	1,955
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	56,447	44,109	53,742	47,901	228	-3,621
6	Јавно предузеће за урбанизам	61,500	63,069	61,209	53,979	141	7,247
	<b>УКУПНО</b>	<b>2,215,976</b>	<b>2,079,368</b>	<b>2,169,081</b>	<b>2,073,976</b>	<b>14,639</b>	<b>4,516</b>

Табела 2.

у 000 динара

Ред. бр.	Јавно предузеће/друштво капитала	Број запослених		Средства за зараде (Бруто I)		Субвенције		Кредитна задуженост
		План	Реализација	План	Реализација	План	Реализација	Стање на дан 31.12.2020.
1	ЈКП "Водовод и канализација"	273	255	277,020	249,930	155,400	136,718	42,137
2	ЈКП "Чистоћа и зеленило"	401	398	339,001	317,794	360	318	83,643
3	ЈКП "Пијаци и паркинзи"	75	75	62,100	71,126	3,000	0	4,725
4	ЈКП "Градска топлана Зрењанин"	72	64	83,740	72,464	0	0	492,773
5	ЈП "Градска стамбена агенција"	22	21	26,404	24,954	0	0	0
6	Јавно предузеће за урбанизам	35	32	36,916	34,425	0	0	0
	<b>УКУПНО</b>	<b>878</b>	<b>845</b>	<b>825,181</b>	<b>770,693</b>	<b>158,760</b>	<b>137,036</b>	<b>623,278</b>

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

Обрадила:

Светлана Црњански  
*Светлана Црњански*

