



Образац 12

Јавно комунално-стамбено предузеће

„З а ј е ч а р“ Зајечар

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ  
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01.2022. до 31.12.2022.г.

Зајечар 25.01.2023.год.

## **I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пословно име: Јавно комунално-стамбено „Зајечар“

Седиште: Зајечар

Претежна делатност: 3530 - Снабдевање паром и климатизација

Матични број: 17263749

ПИБ: 100578809

Јавно комунално стамбено предузеће „Зајечар“ је основано ради обезбеђења услова за производњу и дистрибуције топлотне енергије за потребе грејања крајних корисника, сакупљање отпада који није штетан, обављања комуналних делатности, управљања комуналним отпадом и одржавања чистоће на површинама јавне намене, обављања канцеларијско-административних послова и помоћних делатности за потребе стамбених заједница на територији општине Зајечар.

Претежна делатност јавног предузећа је снабдевање паром и климатизација. Осим наведене претежне делатности и једне од важнијих делатности за које је предузеће регистровано, сакупљање отпада који није опасан, Предузеће обавља и завршне грађевинске и браварске радове, поправке металних производа и друге делатности по Статуту.

Годишњи програм пословања: Усвојен је од стране Скупштине града Зајечара 09.12.2021. године И број 02-266/2021 и објављен у службеном листу Града Зајечара 70/2020 од 09.12.2021. године, прва измена Плана и програма број 02-21/2022 објављена у Службеном листу Града Зајечара 09/2022 од 17.03.2022. год. и друга измена програма пословања предузећа за 2022 годину. број. 02-173/2022 објављена у Службеном листу Града Зајечара 40 од 28.11.2022. године.

## **II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА**

Производња и дистрибуција топлотне енергије у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године, а за грејну сезону 2021/2022, је протекла, без већих проблема, захваљујући великим напорима пословодства. Од 01.01.2022 године кренуо је неконтролисани раст мазута као и вишеструко повећање цена електричне енергије, што је проузроковало непланиране трошкове за наведено али је добром организацијом и пословним потезима превазиђен сваки проблем.

Након завршетка грејне сезоне, извршена је санација и ревитализација парног котла Минел Т-114 преко кога се снабдева 65% корисника услуга. Успешно је технички и производно припремљена предстојећа грејна сезона, уговорено је редовно снабдевање мазута и електричне енергије до краја календарске године тј. за нову грејну сезону.

Одложен је почетак грејне сезоне 2022./2023. за 01. новембар 2022. године, у складу са препоруком Владе Србије, а по Одлуци градског већа града Зајечара. На основу одредба Закона о комуналним делатностима, Закона о заштити потрошача, Одлуке о условима и начину снабдевања топлотном енергијом и члана 19. Тарифног система за обрачун топлотне енергије и услуга умањени су рачуни за грејање, тако што је за период у коме није било грејања (октобар 2022. године) корисницима услуге фактурисан само фиксни део (као један од параметра који учествује у формирању цена грејања), без варијабилних трошкова испоруке топлотне енергије.

Вршила се редовна испорука топлотне енергије, отклањане хаварије на дистрибутивној мрежи, по потреби и на секундарној мрежи у што краћем року.

Обављање комуналне делатности, управљање комуналним отпадом и одржавање чистоће на површинама јавне намене, реализује се уз велике напоре због ограниченог броја могућности запошљавања, као и значајног улагања у текуће одржавање застарелог возног парка. Предузеће је у 2022. години набавило 15 подземних контејнера, 2 аутосмећара са хидрауликом за пражњење подземних контејнера и набавку аутоподизача.

Упркос наведеним проблемима, поверена комунална делатност обавља се по плану.

Услуге из домена пружања услуга за потребе одржавања стамбених зграда врши се на основу појединачно закључених уговора са стамбеним заједницама. Јавно комунално-стамбено предузеће успешно обавља поверене послове, користећи оптимално ангажовање служби уз одличну сарадњу са управницима стамбених заједница.

Најзначајнији ризици које је Предузеће идентификовало у Програму пословања је ризик од промене цене, ризик ликвидности и каматни ризик. Ризик промене цене енергената, електричне енергије, репроматеријала је смањен усвајањем нових цена услуга даљинског грејања и извожења комуналног отпада.

Ризик ликвидности је због постојања великих краткорочних обавеза према Дирекцији за робне резерве и добављачима, који је умањен продужењем рока враћања позајмљеног мазута и есконтовањем потраживања од стране добављача.

Предузеће је изложено каматном ризику због промене референтне каматне стопе НБС, која утиче на повећање трошкова по основу есконта меница и трошкова затезне камете коју плаћамо добављачима због кашњењу у измирењу обавеза. Трудимо се да у складу са приливима измирујемо обавезе према добављачима у складу са роковима плаћања, како не би плаћали затезну камату.

У току је процес реализације ЈПП у вези даљинског грејања града, чијом реализацијом би смањили трошкове импута и уз кориговане цене услуга и повећање броја купаца остварили профитабилно пословање.

## Реализоване вредности индикатора

### Реализација кључних активности

Р.Б.	Назив производа/услуге	Ј.М.	План 2022	Остварено 2022	Процент реализације
1	Даљинско грејање – становништво	РСД	160.000.000	134.730.377	84,21%
2	Даљинско грејање – привреда	РСД	88.000.000	72.776.901	82,70%
3	Извожење смећа – становништво	РСД	79.000.000	72.445.920	91,70%
4	Извожење смећа – привреда,установе	РСД	118.000.000	89.570.569	75,91%

## III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

Најзначајнија одступања реализације од планских величина у односу на Програм пословања по позицијама и врстама прихода и расхода односе се на:

#### *Билансну позицију А. Пословни приходи:*

- Приходи од продаје робе: нереализације продаје стамбених јединица у објекту "Небо" (услед недобијања употребне дозволе) условила су одступања на овој позицији,
- Приходи од продаје производа и услуга: одступања су услед мањег повећања броја корисника услуге извожење смећа и даљинског грејања од планираног и умањења октобарских рачуна за услугу грејања због одлагања почетка грејне сезоне а у складу са одлуком Градског већа града Зајечара

#### *Билансну позицију Б. Пословни расходи:*

- Набавна вредност продате робе: због неактивирања продаје стамбених јединица у објекту "Небо" исказани су мањи трошкови од планираних,
- Остали лични расходи и накнаде: предузеће није било у финансијској могућности да исплати планирану солидарну помоћ радницима по Колективног уговору,
- Трошкови проузводних услуга: одступања у реализацији су због мањих трошкова одржавања опреме, мањег броја интервенција на топловодној мрежи као и услед

рационалнијег трошења финансијских средства на већини позиција из ове групе трошкова.

*Билансна позиција Д - Финансијски приходи:*

- Приходе од камата: одступања односи се на науреализоване приходе по основу камата због повећане наплате потраживања.

*Билансна позиција Ђ. Финансијски Расходи:*

- Расходи камата: одступање се односи на обрачунате камате за непланирана кашњења приликом измирења обавеза према добављачима. Најзначајнија камата је по основу есконта меница, за измирење обавеза за набавку мазута и комуналне опреме. Такође константни раст референтне каматне стопе у 2022. години и раст цене мазута, повећао је износ на овој позицији за камату по основу позајмице од Републичке дирекције за робне резерве.

*Билансна позиција З. Приходи од усклађивања вредности остале имовине:*

- отежана наплата спорних потраживања условила је одступање на овој позицији (дугогодишњи судски спорови, велики број нерешених предмета код извршитеља...).

Све горе наведено је довело до одступања планираног нето резултата.

## **2. БИЛАНС СТАЊА**

Најзначајнија одступања реализације од планских величина у односу на Програм пословања по позицијама односе се на:

*Билансну позицију Г. Обртна имовина:*

- Залихе – Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи: у тренутку израде Измене Плана пословања уплаћен је аванс за набавку мазута потребног за реализацију услуге грејања за 2023. годину, због очекиване реализације позајмице мазута од Републичке дирекције за робне резерве. Због кашњења са реализациом позајмице, набављен је мазут по авансној цени и утрошен у 2022. години.

- Потраживања по основу продаје: одступање на овој позицији је из разлога повећања наплате потраживања и мањег повећања броја корисника од планираног, као и мањих обрачунатих потраживања за месец октобар због умањених рачуна услед одлагања почетка грејне сезоне.

### *Билансна позиција А. Капитал:*

- због исказаног негативног финансијског резултата у 2022. години, акумулираног губитка из претходног периода као и неизвршене процене капитала (у поступку је реализација процене капитала након које ће структура капитала и губитка бити промењена) вредност ове позиције је нула. Због свега наведеног на Билансној позицији Ђ. Губитак изнад висине капитала исказан податак о висини губитка изнад висине капитала.

### *Билансна позиција Б. Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе:*

- Дугорочне обавезе: Одступање се односи на обавезе према Републичкој дирекцији за робне резерве, пошто је анексом уговора рок враћања позајмљеног мазута дужи од годину дана, са позиције краткорочне обавезе прекњижене су на ову позицију.

### *Билансна позиција Д. Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе:*

- Обавезе према добављачима у земљи: са ове позиције је пребачена обавеза на дугорочне обавезе (објашњење код билансне позиције Дугорачне обавезе).

- Остале краткорочне обавезе (обавезе по меницама) због већег износа есконттованих потраживања од планираног.

*Напомена:* Вредности на позицијама трошкови амортизације и резервисања исказани су у планираном износу, из разлога што подаци значајни за ове обрачуне још увек нису званично објављени. Такође, како су припремне радње за израду финансијског извештаја за 2022. године у току (обрачун амортизације, резервисања, обрачун пописа, усаглашење потраживања и обавеза, корективни догађаји након датума биланса а пре одобрења финансијских извештаја...) поједине позиције исказане као реализација, у билансу успеха и стања, разликоваће се од завршног финансијског извештаја.

## **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

Разлика између планираних прилива и одлива и реализованих је због мање планираног одлива готовине по основу зарада и накнаде зарада (позиција реализованих зарада и накнада зарада је усклађена са планираним расходима, а разлика у односу на планиране одливе је због постојања могућности у кашњењу са исплатом) и већег стања готовине на почетку обрачунског периода.

## **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**

Реализација трошкова запослених не премашује планиране, као ни износ накнаде по уговору о привременим и повременним пословима и поред тога што се указала потреба за већим бројем извршиоца,

## **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Одлив кадрова је по основу одласка у пензију а пријем кадрова је због замене одсутних запослених, као и ангажовања радника на сезонским послова (грејна сезона, ангажовање радника у зимском периоду због чишћења снега, уклањања дивљих депонија...). Динамика пријема и одлива радника је у складу са потребама пословања али и са важећом законском регулативом.

## **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**

Распон зарада запослених је последица различитих коефицијената зарада које се крећу у распону од 1 до 3,10. Приказани планови зарада и реализација су приказани за запослене са најнижим и највишим коефицијентом за просечни фонд часова од 173 сати за 2022. годину. Запослени са најнижим коефицијентима, рапон од 1 до 1,27, имали су су току 2022. године доплату до минималне зараде.

Зарада пословодства је зарада директора и приказан је просек зараде за просечни фонд часова од 173 сати за 2022. годину.  
Зарада запослених су у складу са планираним.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Искоришћена су пренета средства које је Град добио од Министарства заштите животне средине за реализацију пројекта превенције нелегалног уклањања отпада и у складу је са Програмом пословања.

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Трошкови репрезентације и трошкови рекламе и пропаганде који су реализовани у 2022. години не премашују планиране износе.

## **9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА**

Предузеће је у 2022. години извршило набавку 15 подземних контејнера, 2 аутосмећара са хидрауликом за пражњење подземних контејнера, аутоподизача, топлотне пумпе и дела опреме за грејање.

Од планираних инвестиција у износу од 47.745 хиљада динара није реализовано

1.661 хиљада динара (набавка рачунарске опреме, канцеларијске опреме, вреће за подземне контејнере и дела опреме за грејање).

Одступања у реализацији у извештајном периоду од планираних величина није било (незнатно ниже вредности од планираних).

## 10. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕЊА

Предузеће нема кредитних задужења.

Обавезе према добављачима се измирују из сопствених средства. Део потраживања је есконтован од стране добављача и измирује се према споразумима, реализациом есконтованих меница.

## 11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања исказана у обрасцу односе се на потраживање од купаца у земљи на дан 31.12.2022. године анулирајући исправку вредности потраживања. У билансу стања исказана је вредност у нето износу.

Исказане неизмирене обавезе на дан 31.12.2022. године односи се позицију Обавезе према добављачима у земљи. Дугорочна обавеза према добављачу, исказана у билансу стања, односи се на обавезу враћања позајмљеног мазута са рок доспелости 30.09.2024. године. Највеће учешће у неизмиреним обавезама према добављачима има обавеза према Републичкој дирекцији за робне резерве за позајмљени мазут.

Значајније остале обавезе из пословања односе се на Обавезе по меницама са периодом отплате:

до 3 месеца	49.500.000
од 3 месеца до 12 месеци	115.600.000
дуже од 12 месеци	18.800.000

у динарима

Предузеће има покренуте судске спорове против купаца који не измирују своје обавезе благовремено, где су корисници уложили приговор и ушли у парнични поступак. Очекивања су да ће суд усвојити тужбени захтев, обзиром да смо основано тужили за потраживања за извршене услуге.

У споровима где је Предузеће тужена страна највећи ризик за усвајање тужбеног захтева у корист тужиоца односе се на спорове за накнаду штете за коришћење туђег земљишта (градска депонија).

За поништај решења о отказу имамо један радни спор.



### III ИЗВЕШТАЈ О ОСТВАРИВАЊУ РОДНЕ РАВНОПРАВНОСТИ

У Јавном комунално – стамбеном предузећу „Зајечар“ Зајечар током 2022. године била је заступљена пуна родна равноправност

Приликом запошљавања, распоређивања на одређене послове, утврђивања коефицијента за обрачун зараде, остваривања права из радног односа, права из области безбедности и здравља на раду, објективно се примењују критеријуми за остваривање било ког права запослених и радно ангажованих лица, у ком случају пол никако није један од критеријума, па у том смислу не постоји никаква дискриминација по основу пола / рода.

Што се тиче коришћења права на годишњи одмор, плаћеног и неплаћеног одсуства и других, посебних права утврђених Колективним уговором ЈКСП „Зајечар“ током 2022. године, у ситуацији када није могуће одобрити коришћење неког права у истом периоду због потреба посла већем броју запослених, приоритет за коришћење таквих права одређиван је према плану, организацији и стварним потребама посла у датом тренутку, тако да не постоји приоритет по основу пола.

Политика предузећа у погледу будућег запошљавања и радног ангажовања заснована је на принципима равноправности полова, с тим што се стварне потребе за одређеним бројем извршилаца усклађују са важећим прописима којима је ограничено запошљавање у јавном сектору (Закон о буџетском систему и други подзаконски прописи).

Иако је и у ранијем периоду политика фирме била да се под истим условима и критеријумима равноправно могу радно ангажовати припадници оба пола, могући ограничавајући фактор биле су делатности које предузеће обавља, што је евидентно и током 2022. године приликом замене одсутних радника и радно ангажовања по основу обављања привремених и повремених послова.

Имајући у виду да ЈКСП „Зајечар“ обавља делатност производње и дистрибуције топлотне енергије, као и делатност прикупљања, одвожења и депоновања смећа, које подразумевају знатан број извршилаца који раде на парним, вреловодним и котловским постројењима у котларницама и подстаницама и извршилаца који обављају послове припреме и утовара смећа, чишћења и прања улица и професионалних возача, сама природа посла условила је да већи број запослених буде мушког пола.

Овде је важно напоменути да са аспекта пословне политике предузећа није било сметњи да се и код наведених послова радно ангажују особе женског пола, међутим, с обзиром на то да се у конкретном случају ради о тешким физичким пословима, и у 2022. години није било заинтересованих жена за обављање ових послова, што због недостатка одговарајуће стручне спреме када је то био услов, а углавном због тежине и врсте самог посла.

ЈКСП „Зајечар“ ће и у наредном периоду инсистирати на поштовању свих права и обавеза које прописује Закон о родној равноправности, што ће, у контексту досадашње праксе, бити само наставак вишегодишњег опредељења за једнаке могућности у остваривању права без обзира на пол и у време када ова област није била регулисана законом.

### III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

Поред претходно исказаних образложења треба истаћи и следеће:

Велики проблеми у пословању, који су резултирали негативним финансијским резултатом, а на које нисмо могли да утичемо су раст цена електричне енергије, цене нафтних деривата за потребе даљинског грејања и вршење услуга сакупљања и извожења комуналног отпада, раст цене репроматеријала, раст финансијских трошкова, промене цена услуга тек крајем обрачунског периода. Након повећања цена услуга и броја корисника, очекујемо раст прихода и позитиван финансијски резултат у наредном периоду а у складу са Програмом пословања за 2023. годину.

Предузеће је реализовало најзначајније планиране активности у 2022. години а то је успешно вршење испоруке топлотне енергије и извожење отпада корисницима.



Потпис и печат