



ЈКП Београдски парк Београд,  
Краљице Марије 1/13, Београд, Србија  
Матични број: 21850519  
ПИБ: 113349123

Број 6/22  
Београд, 13.12.2022.године

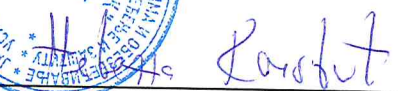
На основу члана 24. Статута ЈКП за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд број 2/2022 од 14.10.2022.године (Службени лист града Београда број 99 од 26.10.2022.године Надзорни одбор ЈКП „Београдски парк“, Београд на седници одржаној 13.12.2022. год. донео је

## ОДЛУКУ

1. Доноси се Програм пословања ЈКП за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд за 2023.годину
2. Програм пословања ЈКП за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд за 2023.годину доставити Оснивачу ради давања сагласности



Председник Надзорног одбора  
ЈКП „Београдски парк“, Београд

  
Невена Кочовић, дипл.економиста



**ПОСЛОВНО ИМЕ:** Јавно комунално предузеће за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд

**СЕДИШТЕ:** Краљице Марије бр. 1/13, 11000 Београд

**ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ:** Услуге уређења и одржавања околине

**МАТИЧНИ БРОЈ:** 21850519

**ПИБ:** 113349123

**ЈБК:** 79199

**ОСНИВАЧ:** Град Београд

**НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:** Скупштина града Београда

Број: 6-1 од 13.12.2022. године

## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „БЕОГРАДСКИ ПАРК“, БЕОГРАД ЗА 2023. ГОДИНУ**

Децембар 2022. године

## САДРЖАЈ

1	ОПШТИ ПОДАЦИ .....	3
1.1	Делатност, статус и правна форма .....	3
1.2	Правни оквир.....	5
1.3	Организациона структура.....	6
2	Анализа пословања у 2022. години.....	7
2.1	Процењени физички обим активности.....	7
2.2	Биланс стања, биланс успеха и Извештај о токовима готовине.....	7
2.3	Анализа остварених индикатора пословања.....	8
2.4	Унапређење процеса пословања.....	8
3	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.....	9
3.1	Циљеви за 2023.....	9
3.2	Активности за остварење циљева за 2023.....	9
3.3	Пословни ризици и план управљања ризицима .....	10
4	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	11
4.1	Биланс стања план 31.12.2023. године.....	11
4.2	Биланс успеха план за период 01.01.-31.12.2023. године .....	12
4.3	Извештај о токовима готовине план 01.01.-31.12.2023. године.....	13
5	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТАКА.....	13
6	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА.....	13
6.1	Структура запослених и динамика запошљавања .....	13
6.2	Трошкови запослених .....	13
7	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	13
8	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ .....	14
9	ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА И ИНВЕСТИЦИЈА .....	14
10	КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ.....	14
	П Р И Л О З И.....	15



На основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр. 15/2016,88/19), „Уредбе о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњих програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса“ 05 број 110-7812/2022-1 од 20. октобра 2022. године, члана 19. став 1. тачка 2) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“ ,Београд(“Службени лист града Београда“ бр. 83-9 од 28.09.2022. године), Надзорни одбор Предузећа је, на трећој седници одржаној дана 13.12.2022. године, донео

## **ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЈКП „БЕОГРАДСКИ ПАРК“, БЕОГРАД ЗА 2023. ГОДИНУ**

### **1 ОПШТИ ПОДАЦИ**

#### **1.1 Делатност, статус и правна форма**

Одлуком Скупштине града Београда број 02-583/22-С, од 28. септембра 2022. године, на основу члана 2. и члана 5. Став 3. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“ бр.15/16), члана 7. Став 1. Закона о локалној самоуправи („Службени гласник РС“ бр. 129/07, 83/2014 – др.закон, 101/2016 – др.закон и 47/2018), члана 2. Став 3 тачка 5. и члана 5. Став 1. Закона о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ бр. 88/2011 и 104/2016), члана 12. Став 1. Тачка 7. Закона о главном граду („Службени гласник РС“ бр. 129/07 и 83/14 – др.закон и 101/2016- др.закон) и члана 31. Став 1. Тачка 8. Статута града Београда („Службени лист града Београда“ бр. 39/08, 6/10, 23/13 и 17/16 – одлука УС, основано је Јавно комунално предузеће за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк“, Београд.

Наведеном Одлуком Предузеће је основано за вршење делатности од општег интереса за град Београд, а као претежна делатност дефинисана је делатност под шифром 81.30 Услуге уређења и одржавања околине, и то са правом искључивог обављања наведене делатности.

Оснивач Предузећа је Град Београд, а Предузеће ће пословати под скраћеним именом ЈКП „Београдски парк“, Београд.

Предузеће је регистровано у Агенцији за привредне регистре дана 01. новембра 2022. године решењем бројБД 96955/2022.

Имајући у виду датум почетка вршења делатности, Предузеће доноси Програм пословања за 2023. годину, којим су обухваћене само иницијалне позиције прихода и расхода неопходне за функционисање. Програмом пословања за 2023. годину биће планиран обим активности у складу са постављеним циљевима.

Програм пословања за 2023. године сачињен је у складу са “Смерницама за израду програма пословања за 2023.годину”, односно трогодишњих програма пословања за период 2023-2025.године”, које је усвојила Влада Републике Србије, као и на бази претходних консултација са надлежним градским службама.

Јавно комунално предузеће „Београдски парк“, Београд, основано је са циљем да обезбеди услове за уређење, употребу, унапређивање и заштиту паркова на београдским општинама.

### **Мисија**

Јавно комунално предузеће „Београдски парк“, Београд своју мисију сагледава у квалитетноми континуираном управљању парковима као неопходним и неодвојивим сегментом живота грађана Београда. ЈКП „Београдски парк“ обезбеђиваће услове за уређење, употребу, унапређивање и заштиту паркова на следећим градским општинама: Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица, уз сталну бригу о нивоу задовољства и испуњености очекивања корисника услуга, у сфери деловања предузећа. „Београдски парк“ је задужен за организацију садржаја у парковима, узимајући у обзир интеграцију искустава великих светских метропола, кроз чије ће се примере тражити модели за постизање бољих резултата у најбољем интересу грађана Београда.

Сврха постојања, рада и развоја Предузећа јесте испуњење значајне друштвене улоге у задовољавању потреба корисника услуга уз савремену организацију, вођење, стручност и висок ниво професионализма свих запослених, што ће омогућити квалитетно и континуирано пружање услуга грађанима Београда.

Својим начином организовања, модалитетима функционисања и квалитетом пружених услуга, Предузеће битно утиче на квалитет живота најширих слојева друштва, водећи рачуна да адекватно одговори на потребе и жеље грађана. Своју мисију Предузеће спроводи кроз интензивну сарадњу са становништвом, уз развој еколошке свести и одговорности, поштовањем принципа одрживог развоја, сталну бригу о нивоу задовољства како запослених тако и свих корисника услуга и њиховој добробити.

### **Визија**

Визија јавног комуналног предузећа „Београдски парк“ јесте унапређење квалитета живота наших суграђана, ефикасним пословањем са једне стране и квалитетним обављањем услуге која јој је поверена са друге. Активности су усмерене на примену најбоље доступне праксе, која ће у будућем периоду поставити више стандарде, како у области вршења услуга, тако и у области инвестиција и њихове економске оправданости која планира и уводи нова правила пословања. У области развоја инфраструктуре и услуга, Предузеће примењује филозофију трајног, одрживог и усклађеног развоја целог подручја на којем делује.

Предузеће је посвећено циљу да поштовањем начела конкуренције, економичности, ефикасности и ефективности, у свим сегментима свог пословања остварује висок квалитет и трајно пружање поверених комуналних услуга. У исто време менаџмент ће се трудити да поштовањем принципа ефикасности оствари максималне резултате, уз оптимално коришћење ресурса.



Своју визију, ЈКП „Београдски парк“ планира да оствари стратегијом константног улагања у развој и модернизацију постојећих капацитета применом нових технолошких решења, са циљем да својим корисницима понуди разноврснију и квалитетнију услугу, у складу са захтевима корисника и друштвене заједнице, а самим тим и унапреди пословање и развија позитиван ниво пословања.

Континуирано пружање квалитетне комуналне услуге уз стално унапређивање сопствених техничко - технолошких и људских ресурса, заснованих на одрживим принципима заштите природе и животне средине на територији градских општина Вождовца, Врачара, Звездаре, Земунa, Новог Београда, Палилуле, Раковице, Савског венца, Старог града и Чукарице, омогућиће грађанима Београда да стекну поверење у рад овог јавног предузећа и да, кроз непрестану сарадњу изградимо град какав нам је свима потребан, пре свега испуњавајући најшири спектар потреба и очекивања самих појединаца.

## 1.2 Правни оквир

Пословање ЈКП „Београдски парк“ регулисано је следећим прописима и актима:

- Закон о јавним предузећима („Сл.гласник РС“ број 15/2016, 88/19)
- Закон о комуналним делатностима („Службени гласник РС“ број 88/2011, 104/2016 и 95/2018)
- Закон о водама („Службени гласник РС“ број 30/10, 93/12, 101/16, 95/18 95/18-др.Закон)
- Закон о шумама („Службени гласник РС“ број 30/10, 93/12, 89/15, 95/18-др.Закон)
- Закон о јавној својини („Службени гласник РС“ број 72/2011,88/13, 105/14, 104/16, 108/2016, 113/17, 95/2018, 153/20),
- Закон о буџетском систему ("Службени гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015 (други закон), 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/20, 118/21)
- Закон о рачуноводству ("Службени гласник РС", бр. 73/19, 44/21)
- Закон о ревизији ("Службени гласник РС", бр. 73/19)
- Закон о порезу на доходак грађана "Службени гласник РС", бр. 24/2001, 80/2002, 135/2004, 62/2006, 65/2006, 31/2009, 44/2009, 18/2010, 50/2011, 91/2011 (Одлука Уставног суда), 93/2012, 114/2012 (Одлука Уставног суда), 47/2013, 48/2013, 108/2013, 57/2014, 68/2014, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 4/19, 86/19, 5/2020, 153/20, 44/21, 118/21.
- Усклађивања динарских износа објављена су у "Сл. гласнику РС", бр. 10/2007, 7/2008, 7/2009, 3/2010, 4/2011, 7/2012, 8/2013, 6/2014, 5/2015, 5/2016, 7/2017, 7/2018, 4/2019, 5/2020, 156/2020, 6/2021, 132/2021.
- Закон о доприносима за обавезно социјално осигурање („Службени гласник РС", бр. 84/2004, 61/2005, 62/2006, 5/2009, 52/2011, 101/2011, 47/2013, 108/2013, 57/2014, 68/2014, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 4/19, 86/19, 153/20, 44/21, 118/21)
- Усклађивање члана 13. објављена су у "Сл. гласнику РС", бр. 7/2008, 7/2009, 3/2010, 4/2011, 7/2012, 8/2013, 6/2014, 5/2015, 5/2016, 7/2017, 7/2018, 4/2019, 5/2020, 6/2021.
- Закон о порезу на додату вредност ("Службени гласник РС", бр. 84/2004, 86/2004, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014, 142/2014, 83/2015, 108/2016, 113/2017, 30/2018, 72/2019, 153/20. Усклађивања из члана 56 б став 2. така 1) и става 3.

објављена су у "Сл. гласнику РС", бр. 6/2014, 5/2015, 5/2016, 7/2017, 13/2018, 4/2019, 72/19, 8/20, 153/20.

- Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Сл.гласник број 93/2012),
- Закон о планирању и изградњи (Службени гласник РС", број 72/09, 81/09, 64/10, 24/11, 121/12, 42/13, 50/13, 54/13, 98/13, 132/14, 145/14, 83/18, 31/19, 37/19, 9/20, 52/21)
- Закон о озакоњењу објеката („Службени гласник РС" број 96/15, 83/18, 81/20 – Ус.)
- Закон о јавним набавкама („Сл.гласник РС" број 91/19),
- Закон о раду („Сл. гласник РС" 24/05, 61/05, 54/09, 32/13, 75/14, 13/17- одлука УС, 113/17 и 95/2018- аутентично тумачење),
- Закон о безбедности и здрављу на раду („Службени гласник РС", број 101/05, 91/15, 113/17);
- Закон о заштити података о личности („Службени гласник РС", бр 87/18);
- Закон о слободном приступу информацијама од јавног значаја („Службени гласник РС", бр. 120/04, 54/07, 104/09 ,36/10 105/2021);
- Закон о заштити пословне тајне („Службени гласник РС", број 53/21);
- Закон о пензијском и инвалидском осигурању "Службени гласник РС", бр. 34/2003, 64/2004 (Одлука Уставног суда), 84/2004 (други закон), 85/2005, 101/2005 (други закон), 63/2006 (Одлука Уставног суда), 5/2009, 107/2009, 101/2010, 93/2012, 62/2013, 108/2013, 75/2014, 142/2014, 73/2018, 46/2019 (Одлука Уставног суда), 86/19, 62/21
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ( Сл. Гласник РС", бр. 159/20),
- Уредба о начину и контроли обрачуна и исплате зарада у јавним предузећима („Сл.гласник РС" број 27/14),
- Одлука о оснивању Јавног комуналног предузећа за управљање парковима и обезбеђивање услова за њихово уређење, употребу, унапређење и заштиту на подручју градских општина Вождовац, Врачар, Звездара, Земун, Нови Београд, Палилула, Раковица, Савски венац, Стари град и Чукарица „Београдски парк", Београд ("Службени лист града Београда" бр. 83-9 од 28.09.2022. године)
- Одлука о уређивању и одржавању паркова, зелених и рекреационих површина („Службени лист града Београда" број 12/01, 15/01, 11/05, 23/05, 29/07-др.одлука, 2/11, 44/14, 17/15, 35/15, 19/17, 26/19, 106/20, 152/20)
- Посебан колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије („Службени гласник РС", број 30/21)
- Правилник о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/20)
- друга подзаконска акта која произилазе из горе наведених Закона.

### **1.3 Организациона структура**

Предузеће је организовано у три сегмента пословања:

- Правно финансијски послови
- Техничко оперативни послови
- Послови развоја, унапређења и инвестиција

Као посебан сегмент издвојен је Кабинет директора у који су сврстани директор Предузећа и пословни секретар и интерни ревизор.



Одлуком о оснивању Предузећа дефинисани су следећи органи у Предузећу:

- Надзорни одбор,
- Директор.

Решењем Оснивача број 112-585/22-С од 28. септембра 2022. године именовани су председник Надзорног одбора и чланови Надзорног одбора, и то за председника Невена Кочовић, дипломирани економиста, члан Снежана Милић, дипломирани економиста и привремени члан Ивана Џавић, дипломирани културолог.

Решењем Оснивача број 112-584/22-С од 28. септембра 2022. године именован је в.д. директора Никола Скоко, дипл.инжењер менаџмента, на период до једне године.

Статутом Предузећа број 2/2022 на који је Скуптина града дала сагласност Одлуком Скупштине града број („Службени лист града Београда“, број 83/22), дефинисано је ће Предузеће имати три извршна директора:

- Извршног директора за правно финансијске послове
- Извршног директора за техничко оперативне послове
- Извршног директора за стратегију, развој и инвестиције.

## **2 АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ**

Предузеће је основано Одлуком Скупштине града Београда број 02-583/22-С, која је донета 28. септембра 2022. године.

Имајући у виду датум почетка вршења делатности, Предузеће је у 2022.години, донело Програм пословања, којим су обухваћене само иницијалне позиције прихода и расхода неопходне за функционисање.

### **2.1 Процењени физички обим активности**

### **2.2 Биланс стања, биланс успеха и Извештај о токовима готовине**

#### **Биланс стања 2022**

У Билансу стања на дан 31.12.2022. године приказано је стање у пословним књигама Предузећа на основу промета у периоду од оснивања до краја 2022. године.

Пројектована вредност активе на дан 31.12.2022. године износи 300 хиљада динара.

На страни пасиве евидентиране су обавезе по основу зарада за запослене и Надзорни одбор за децембар 2022. године, које се исплаћају у јануару 2022. године, као и обавезе према добављачима за преузета добра и услуге.

Пројектована вредност пасиве на дан дан 31.12.2022. године износи 300 хиљада динара.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 1, 1а и 1б.

## **Биланс успеха**

### **Приход**

У оквиру „Пословних прихода“ на позицији „Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.“ приказан је планирани износ текућих субвенција у износу од 1 милион динара, као једини приход који Предузеће остварује на почетку обављања делатности.

### **Расход**

Расходи Предузећа су планирани на бази стварања минималних услова за почетак обављања делатности и то у износу од 1 милион динара, који уједно и представљају пословне расходе.

На позицији „Трошкови материјала, горива и енергије“ планиран је износ од 50 хиљада динара на име набавке канцеларијског и потрошног материјала, горива, ситан инвентар и друго.

Позиција „Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи“ обухвата трошкове зарада за планирани броја запослених). Закључком градоначелника града Београда број 120-6315/20-Г од 02. новембра 2020. године регулише се лимит зарада пословодства.

Такође на овој позицији приказане су накнаде за председника и чланове надзорног одбора Предузећа, које су планиране у складу са Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014. године, Трошкови превоза за запослене су такође приказани у оквиру ове позиције.

На позицији „Трошкови производних услуга“ обухватају планиране трошкове закупа, интернета и телефоније, маркетинга и слично.

„Нематеријални трошкови“ обухватају планиране трошкове услуге књиговодствене агенције која би вршила књиговодствене послове Предузећу до формирања рачуноводственог система, за два месеца од оснивања до краја 2022.године.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 1, 1а и 1б.

## **2.3 Анализа остварених индикатора пословања**

Имајући у виду време почетка вршења делатности није могуће урадити анализу остварених индикатора пословања.

## **2.4 Унапређење процеса пословања**

Предузеће је основано Одлуком Скупштине града Београда број 02-583/22-С, која је донета 28. септембра 2022. године.

Имајући у виду датум почетка вршења делатности, Предузеће је у 2022.години обухватило само иницијалне процесе неопходне за почетак обављања делатности.

### **3 ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023. ГОДИНУ**

#### **3.1 Циљеви за 2023**

У складу са дефинисаном мисијом и визијом Предузећа, а у погледу унапређења постојећих парковских целина и у вези са потребама корисника и заштитом животне средине, дефинисани су циљеви Предузећа за 2023. годину који се углавном односе на Израду идејних решења за наменске спортске, културолошке, туристичке и друге садржаје у одређеном броју паркова, као што су „Скејт парк“, „Панорама точка“, „Пет парк“ и слично.

Кроз израду идејног решења, Предузеће ће својом стручношћу и капацитетима настојати да интегрише примере добре праксе сличних садржаја у свету и достигне светске стандарде, а све у циљу пружања могућности да корисници проводе слободно време квалитетно и садржајно.

Циљ је да унапредимо квалитет садржаја и услова у складу са позитивном светском праксом и стандардима, односно подићи ниво квалитета и атрактивности садржаја у оквиру парковске целине и пружања ширег спектра могућности Београђанима и посетиоцима града.

У сврху обављања делатности предузеће ће у наредном периоду да изврши све техничке, правне, финансијске, административне и друге стручне послове за финансирање и реализацију програма уређивања, употребе, унапређења и заштите паркова који су му поверени на управљање, као и да изврши стручне послове у циљу изградње нових и реконструкције појединих рекреативних површина и то:

- Да обезбеди планску документацију (акте која се односе на планирање, уређење и коришћење простора) и да дефинише предлоге за њихово спровођење;
- Да организује израду техничке документације и техничке контроле, изградњу, реконструкцију, стручни надзор, технички преглед и одржавање рекреативних површина и других објеката.

#### **3.2 Активности за остварење циљева за 2023**

За остваривање дефинисаних циљева, Предузеће ће спровести низ активности у оквиру своје делатности. Планирана је реализација следећих активности:

- Идентификовање и дефинисање потреба корисника паркова;
- Утврђивање стварних и реалних потреба корисника паркова;
- Одређивање евентуалних локација за реализацију одобрених пројеката сходно позитивним прописима;
- Примена најбоље праксе за израду идејног решења у складу са највишим стандардима;
- Упоредивање и усклађивање ставова и примера добре праксе;
- Дефинисање фаза реализације пројекта;
- Дефинисање временског оквира реализације пројекта ( припремна, почетна, извођачка, завршна фаза и процена одрживости);
- Иницирање евентуалних измена и допуна планских докумената;



- Реализација пројекта по фазама и праћење усклађености пројектних фаза са задатим роковима;
- Завршетак пројекта;
- Извештавање и промоција.

### 3.3 Пословни ризици и план управљања ризицима

За свако предузеће у току обављања делатности постоји могућност наступања непредвидивих догађаја који могу директно утицати на остваривање очекиваних резултата. Ризик са својим штетним последицама може онемогућити успешно пословање и негативно утицати на очекиване резултате, односно може негативно утицати на постизање дефинисаног пословног циља.

Политика управљања ризицима представља саставни део пословне политике. Спознаја ризика, узрока њихових појава и последица које проузрокују, битан је услов за спречавање могућих штета. Спречавање могућих штета се постиже одговарајућим инструментима и начинима одговора на ризике.

Систем управљања ризицима обухвата:

- Стратегију и политику за управљање ризицима, као и процедуре за идентификовање и мерење ризика, процену о ризицима и процедуре за управљање њима;
- Одговарајућу унутрашњу организацију, односно организациону структуру;
- Ефективан и ефикасан процес управљања свим ризицима којима је Јавно комунално предузеће изложено или може бити изложено у свом пословању;
- Адекватан систем унутрашњих контрола;
- Одговарајући информациони систем.

Ризици су увек присутни, могу бити већи или мањи и не могу се елиминисати, али се могу препознати и контролисати. План Јавног комуналног предузећа је да се ризицима у Предузећу управља кроз благовремено идентификовање и управљање ризицима, а то у перспективи представља битан фактор стабилности Предузећа. Управљањем ризицима, Предузеће креира своју будућност, раст и развој. Стога ће, у будућем раду, много пажње бити посвећено управљању ризицима као категорији која може допринети стварању успешног Јавног комуналног предузећа. Ризицима мора пре свега да управља менаџмент, а након тога мора се хијерахијски спустити на нижи ниво како би смањење ризика довело до очекиваног резултата.

Планиране активности

С тим у вези, у наредном временском периоду планирамо да активно радимо на увођењу Интегрисаног менаџмент система који обухвата три стандарда (9001 QMS, 14001 EMS и 18001 OHSAS) и који ће у многоме помоћи и олакшати пословање и остваривање позитивних резултата у складу са очекивањима. Активности у 2022. години у оквиру ИМС-а односиће се на установљивање Система менаџмента квалитетом 9001:2015. Том приликом потребно је да се изради регистар ризика и прилика и SWOT анализа. У оквиру сваке процедуре идентификовати кључне ризике, одредити вероватноћу и утицај преко матрице ризика, након тога одредити мере за поступање са ризицима уз праћење ефективности мера и о свему томе сачинити јединствен Регистар ризика, који ће се ажурирати редовно, не мање од једном годишње.

SWOT анализа обрађује снаге, слабости, прилике и претње. Кроз слабости и претње обрађујемо и ризике у зависности да ли су у питању интерни или екстерни фактори. SWOT анализа ће се ажурирати редовно, једном годишње. Предузеће ће посебну пажњу обрађати

на управљање следећим ризицима: ризиком ликвидности, оперативним ризиком, технолошким ризиком, правним/регулативним ризиком и ризиком по репутацију.

Ризик ликвидности је способност Предузећа да измири своје краткорочне обавезе према редоследу којим оне доспевају на наплату, а да при томе не угрози своје даље пословање. У вези ликвидности треба разликовати:

- Ликвидност појединог потраживања се односи на вероватноћу да ће потраживање од одређеног купца бити наплаћено у наведеном року;
- Ликвидност активе је брзина претварања појединих делова активе у новац;
- Ликвидност укупног пословања се односи на доступност краткорочних средстава Предузећа која су јој потребна да задовољи своје краткорочне потребе за новцем.

Предузеће ће анализирати ликвидност на основу финансијских извештаја при чему користи поједине индикаторе ликвидности и то пре свега индикаторе опште ликвидности и индикатор убрзане ликвидности.

Оперативни ризик је специјална врста финансијског ризика и односи се на потенцијалне губитке вредности због неодговарајуће организације, лошег управљања, погрешне контроле, преваре, крађе и људских грешака. Увођењем и унапређењем протока документације као и система 9001, ризик ће бити сведен на минимум.

Технолошки ризик је могућност прекида пословних операција везаних за компјутерске или софтверске проблеме који узрокују губитак. У Предузећу ће се о овим ризицима посебно водити рачуна.

Правни/регулативни ризик је уопштен назив за различите ризике у вези непоштовања или погрешне примене закона. О овом ће се у Предузећу посебно водити рачуна поготово када се узме у обзир политика квалитета. С тим у вези, Предузеће ће примењивати правни и пословни информациони систем за праћење и практичну примену свих прописа, званичне судске праксе, обавезних образаца и мишљења министарстава са стручним текстовима и коментарима, уз праћење свега наведеног од стране запослених задужених за нормативу.

Ризик по репутацију су догађаји или радње које могу утицати на углед Предузећа. Предузеће ће радити на томе да се избегне оваква врста ризика подизањем праксе и стандарда услуга на виши степен.

Предузеће ће донети Стратегију управљања ризицима, где ће детаљно дефинисати поступање и управљање ризицима као и праћење и извештавање о ризицима. Исто тако, Предузеће ће донети Стратегију финансијског управљања и контроле. Запослени ће се редовно образовати из поменуте области са акцентом на сарадњи са Централном јединицом за хармонизацију Министарства за финансије, која поред едукативне пружа и сваку другу потребну помоћ корисницима.

## **4 ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**

Финансијски план Предузеће доноси за 2023. годину.

### **4.1 Биланс стања план 31.12.2023. године**

У Билансу стања приказана су очекивана средства и извори средстава намењена за обављање делатности ЈКП „Београдски парк“.

На позицији „Готовина и готовински еквиваленти“ приказана су очекивана средства на рачуну Предузећа која ће бити искоришћена за исплату зарада и осталих личних примања.



Такође евидентирани су подаци о планираним обавезама по основу набављених добара и услуга, чије доспеће је у наредној години.

На позицији „Краткорочна активна временска разграничења“ евидентиран је износ плаћених претплатних карата за превоз запослених за јануар 2024. године.

Планирана вредност активе на дан 31.12.2023. године износи 3.182 хиљаде динара.

На страни пасиве евидентирани су обавезе по основу зарада за запослене и Надзорни одбор, као и обавезе према добављачима за преузета добра и услуге.

Планирана вредност пасиве на дан дан 31.12.2023. године износи 3.182 хиљаде динара.

Детаљан приказ дат је у Прилогу 5.

## **4.2 Биланс успеха план за период 01.01.-31.12.2023. године**

### **Приход**

У оквиру „Пословних прихода“ на позицији „Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и сл.“ приказан је планирани износ текућих субвенција у износу од 33.970 хиљада динара, као једини приход који ће Предузеће остваривати у 2023. години. Субвенције Предузећу планиране на позицији ресорног Секретријата за стамбене и комуналне делатности у оквиру буџета града Београда који је дефинисан Одлуком о буџету града Београда за 2023. годину.

Приказ субвенција дат је у Прилогу 6.

### **Расход**

Расходи Предузећа су планирани на бази стварања минималних услова за почетак обављања делатности и то у износу од 33.970 хиљаде динара, који уједно и представљају пословне расходе.

На позицији „Трошкови материјала, горива и енергије“ планиран је износ од 1.200 хиљада динара на име набавке канцеларијског и потрошног материјала, горива, ситан инвентар и друго.

Позиција „Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи“ обухвата трошкове зарада за планирани броја запослених). Закључком градоначелника града Београда број 120-8748/22-Г од 24. новембра 2022. године регулише се лимит зарада пословодства.

Такође на овој позицији приказане су накнаде за председника и чланове надзорног одбора Предузећа, које су планиране у складу са Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014. године, Трошкови превоза за запослене, трошкови солидарних помоћи запосленима, трошкови службених путовања и слично, су такође приказани у оквиру ове позиције. Укупан износ трошкова за запослене планиран је у висини од 23.490 хиљада динара.

На позицији „Трошкови производних услуга“ обухватају планиране трошкове закупа, интернета и телефоније, маркетинга и слично. Укупан износ позиције је планиран у износу од 1.387 хиљада динара.

„Нематеријални трошкови“ обухватају планиране трошкове за таксе, провизије као и осталих услуга неопходних за обављање делатности. Укупано планиран износ позиције је 6.657 хиљада динара.

Детаљан приказ биланса успеха дат је у Прилогу 5а.



#### **4.3 Извештај о токовима готовине план 01.01.-31.12.2023. године**

У току планираног период Предузеће пројектује нето прилив готовине у износу од 33.970 хиљада динара који ће бити искоришћени за исплату зарада и осталих обавеза пословања. Детаљан приказ дат је у Прилогу 5б.

### **5 ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТАКА**

Предузеће ће расподелу евентуалне добити, односно покриће губитка вршити у складу са Одлуком о буџету Града Београда за 2023. годину, и осталим позитивним законским прописима и политиком Оснивача.

### **6 ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**

#### **6.1 Структура запослених и динамика запошљавања**

За период од регистрације до краја 2022.године Предузеће има 1 запосленог, односно у радном односу је в.д. директора. У току 2023. године у складу са будућим активностима биће планиран и пријем додатних 6 запослених.

Приказ структуре и динамике запослених дат је у Прилозима 8, 9 и 10.

#### **6.2 Трошкови запослених**

Сходно очекиваној динамици запошљавања и обиму активности, планирана су и давања запосленима.

У Прилогу 7 је дат приказ трошкова запослених у износима пројектованим за 2023. годину.

Трошкови запослених приказани су у укупном износу планиране исплате зарада, накнада члановима надзорног одбора и превоза запослених. Зараде су планиране сходно политици зарада Оснивача.

Закључком градоначелника града Београда број 120-8748/22-Г од 24. новембра 2022. године којим се регулише лимит зарада пословодства. Наведеним Закључком дефинисана је максимална висина нето примања директора и извршних директора.

Такође на овој позицији исказане су накнаде за пун састав Надзорног одбора (председника и 2 члана надзорног одбора) Предузећа, које су усклађене са Закључком градоначелника број 120-1044/14-С од 18. септембра 2014. године (25.000 динара нето за председника и 20.000 динара нето за чланове), у висини од 204 хиљаде динара.

У прилозима 11, 11а, 11б и 12 дати су прегледи структуре зарада запослених и примања чланова надзорног одбора.

### **7 КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**

Предузеће није кредитно задужено.

## **8 ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**

За планирани период Предузеће је планирало минимални износ средстава за набавке добара и услуга у износу од 9.163 хиљада динара и то путем јавних набавки и набавки које не подлежу Закону о јавним набавкама.

Преглед средстава планираних за набавке добара, радова и услуга дат је као Прилог 15.

## **9 ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА И ИНВЕСТИЦИЈА**

Имајући у виду време почетка вршења делатности Предузећа, за 2023. годину нису планирана капитална улагања за набавку опреме и нематеријалне имовине.

## **10 КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

Предузеће у 2023. години планирало одређена средства за посебне намене у износу од 760.000 динара.

Председник Надзорног одбора  
ЈКП „Београдски парк“, Београд



Невена Кочовић, дипл.економиста