

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

ЗАКЉУЧАК

1. ПРИХВАТА СЕ Анализа пословања јавних предузећа са предузетим мерама за отклањање поремећаја у пословању, чији оснивач је град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2022. године.

2. ЗАКЉУЧАК ДОСТАВИТИ:

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

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
СКУПШТИНА ГРАДА
Број: 06-25-19/23-I
Дана: 13.03.2023. године
ЗРЕЊАНИН





РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 020-3/23-6-III
Дана: 20.02.2023. године
Зрењанин

СКУПШТИНИ ГРАДА ЗРЕЊАНИНА

На основу члана 57. став 1. тачка 1. Статута града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр. 17/20 – пречишћен текст) и члана 6. и 10. Пословника Градског већа града Зрењанина ("Службени лист града Зрењанина", бр.16/14 – пречишћен текст, 17/14, 20/14 и 25/19) Градско веће града Зрењанина је дана 20.02.2023. године разматрало **Анализу пословања јавних предузећа са предузетим мерама за отклањање поремећаја у пословању, чији оснивач је град Зрењанин, за период од 01.01. до 31.12.2022. године**, на исту нема примедби, утврдило је Предлог Закључка о прихватању наведене Анализе и упућује га Скупштини града Зрењанина на разматрање и доношење.

За известиоца по овој тачки одређује се Еуђенија Бесу.



ПРЕДСЕДНИК
ГРАДСКОГ ВЕЋА
Симо Салапура

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД ЗРЕЊАНИН
ГРАДСКА УПРАВА
БРОЈ: 020-8-3/2023-IV
ДАНА: 17.02.2023.
ЗРЕЊАНИН, Трг ~~Слободе~~

Назив јединице локалне самоуправе

ГРАД ЗРЕЊАНИН

**АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА СА ПРЕДУЗЕТИМ МЕРАМА ЗА
ОТКЛАЊАЊЕ ПОРЕМЕЋАЈА У ПОСЛОВАЊУ
ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ГРАД ЗРЕЊАНИН**

За период од 01.01. до 31.12.2022. године

Зрењанин, фебруар 2023. год.

I ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ЈЕДИНИЦИ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

Назив јединице локалне самоуправе: Град Зрењанин

Контакт подаци:

Зрењанин, Трг слободе 10

ПИБ: 102506213

Матични број: 08002266

Контакт телефон: 023 315 00 82

II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЛИ ЈЕ ОСПИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

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

III АНАЛИЗА И ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ ПОСЛОВНИХ ПОКАЗАТЕЉА И ПРЕДУЗЕТЕ МЕРЕ ЗА ОТКЛАЊАЊЕ ПОРЕМЕЊАЈА У ПОСЛОВАЊУ - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЊИМА

1. Назив предузећа: ЈКП "Водовод и канализација"

Седиште: Зрењанин, Петефијева 3

Претежна делатност: 3600 Сакупљање, пречишћавање и дистрибуција воде

Матични број: 08049637

Програм пословања:

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

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

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	992.500	919.207	93%
Пословни расходи	955.651	908.782	95%
Пословни добитак / губитак	36.849	10.425	0%
Финансијски приходи	10.006	49.992	500%
Финансијски расходи	10.003	13.623	136%
Остали приходи	4.000	2.913	73%
Остали расходи	1.000	913	91%
Нето добитак / губитак	3.274	49.861	1523%

*подаци преузети из биланса успеха

- Предузеће је Програмом пословања за 2022. годину са свим изменама претходно наведеним планирало да ће остварити пословни добитак у износу од 36.849.000,00 динара, али је остварило пословни добитак у износу од 10.425.000,00 динара.
- Финансијски приходи реализовани су у износу од 49.992.000,00 динара и пет пута су већи од планиране вредности за посматрани период, а чине их отписана

камата ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад и расходи од камата трећих лица који су већи за 36% у односу на план за посматрани период.

- Финансијски расходи реализовани у износу од 13.623.000,00 динара и чине их расходи камата према трећим лицима, који су већи за 36% у односу на план за посматрани период. Разлог одступања је камата „Завода за јавно здравље“ Зрењанин и „Патент инвеста“.
- Остали приходи реализовани су у износу од 2.913.000,00 динара и највећим делом из чине рефундације боловања преко 30 дана.
- Остали расходи реализовани су у износу од 913.000,00 динара и чине их губитак по основу расходовања и накнаде штете трећем лицу.
- Предузеће је планирало да оствари нето добитак у износу од 3.274.000,00 динара, а остварило је нето добитак у износу од 49.961.000,00 динара. уз напомену да ће пословни резултат бити коригован до краја пословне године за исправку потраживања купаца, трошкове резервисања и коначно решење ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад о накнади за коришћење водних објеката и система, те ће самим тим књижење истих утицати на крајњи резултат.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	325.951.127	302.427.165	93%
Број запослених	277	265	96%
Накнаде по уговору о делу	500.000	462.813	93%
Број ангажованих лица	1	1	100%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	22.500.000	23.009.975	102%
Број ангажованих лица	25	6	24%
Дневнице на службеном путу	300.000	131.452	44%
Накнаде трошкова на службеном путу	40.000	9.382	23%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Реализовани показатељи код накнада по уговору о привременим и повременим пословима у овом прегледу одступа од планираног броја из разлога што је податак приказан на дан 31.12.2022. године. Предузеће је у току године по овом основу имало ангажовање у пуном капацитету, али се услед утрошених планираних средстава направило је прекид уговора о ангажовању, те је на дан 31.12.2022. године имало само 6 ангажованих лица по овом основу која су била неопходна због потреба процеса рада, те стога долази до одступања код приказане реализације на овој позицији на дан 31.12.2022. године.
- Реализовани показатељи код дневница на службеном путу и накнада трошкова на службеном путу мањи су од планираних услед мањег броја упућивања запослених на семинаре, едукације и слично због мера уштеда које предузеће спроводи.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	0	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	300.000	0	0%
Репрезентација	960.000	912.797	95%
Реклама и пропаганда	480.000	315.417	66%
Остало	0	0	0%

*подаци преузети из табеле 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. Средства за спонзорства, донације и хуманитарне активности нису планирана Програмом пословања за 2022. годину из разлога што је предузеће претходне пословне године пословало са губитком.
- Спортске активности подразумевају издвајање 1% од нето зараде који је намењен рекреацији запослених, као и превентиви здравља. Услед ограничења планиран је износ од 300.000,00 динара на овој позицији (по упутству о ограничењу), али због финансијске ситуације у предузећу и мера уштеде које предузеће спроводи ове активности нису реализоване.
- Реализовани показатељи код репрезентације показују да је иста реализована у оквирима планиране вредности.
- Реализовани показатељи код рекламе и пропаганде показују да је предузеће ову позицију реализовало у мањем обиму од планиране вредности, услед мањих потреба.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	158.500.000	156.889.051	156.889.051	0
Остали приходи из буџета	176.000.000	173.019.565	131.921.878	41.097.687

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

Укупно пренета средства по основу текућих субвенција из буџета града Зрењанина у 2022. години износе 156.889.051,00 динара и односе се на:

1. Субвенција за водоснабдевање реализована је у укупном износу од 41.999 хиљада динара;
2. Субвенција за набавку специјалног возила - плаћено је 12 месечних рата укупном износу од 11.154 хиљада динара;
3. Субвенција за пројектну документацију за извориште реализована је у укупном износу од 9.950 хиљада динара;
4. Субвенција за текућу ликвидност – реализована у укупном износу од 36.936 хиљада динара;
5. Капитална субвенција за ЦС «Ценатр» реализована је укупном износу од 24.940 хиљада динара;
6. Капитална субвенција за бушење бунара у насељеним местима Орловат, Елемир и три бунара на изворишту Михајловачка реализована је у укупном износу од 31.910 хиљада динара;

У посматраном периоду остале приходе из буџета у укупном износу 131.922 хиљаде динара чине приходи за пружене услуге по уговору за следеће:

1. Редовно одржавање атмосферске канализације –у износу од 40.000 хиљада динара (извршене су и плаћене услуге редовног одржавања атмосферске канализације);
2. Комунално опремање Радне зоне „Југоисток II“ у Зрењанину плаћено је по истављеним ситуацијама у износу од 66.363 хиљаде динара по основу уговора за изградњу водоводне мреже и атмосферске канализације и примљен је аванс у износу од 66.657 хиљада динара по основу новог уговора о наставку изградње атмосферске канализације.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

	у 000 динара	
	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	70.409	68.393
за ликвидност	6.000	10.000
за капиталне пројекте	64.409	58.393

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

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

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

У току 2017. и 2019. године предузеће је путем лизинга извршило набавку више возила неопходних за обављање основне делатности (две грађевинке машине Хидромек, два путничка возила, шест полутеретних возила, два камиона и комунално возило за пречишћавање канализације). У 2021.-ој години купљене су три комбиноване грађевинске

машине и камион путем финансијског лизинга, на период отплате од 5 година (из сопствених средстава).

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

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

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то било могуће.

2. Назив предузећа: ЈКП "Градска топлана"

Седиште: Зрењанин, Панчевачка 55

Претежна делатност: 35 30 Снабдевање паром и климатизација

Матични број: 20489758

ПИБ: 105911713

Програм пословања:

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

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	658.210	598.113	91%
Пословни расходи	712.795	627.707	88%
Пословни добитак / губитак	-54.585	-29.594	54%
Финансијски приходи	7.500	7.433	99%
Финансијски расходи	9.530	9.313	98%
Остали приходи	500	185	37%
Остали расходи	3.450	1.576	46%
Нето добитак / губитак	-28.215	-14.507	0%

*подаци преузети из биланса успеха

- Реализовани показатељи пословних прихода мањи су у односу на планиране услед исказано одступање у реализацији прихода од продаје производа и услуга односи се на планирани раст цена за испоручену топлотну енергију и мању количину произведене топлотне енергије, услед виших спољних температура у делу периода трајања грејне сезоне (јануар – април и октобар-децембар 2022. године).
- Реализовани показатељи пословних расхода мањи су у односу на планиране. Исказано је одступање на позиција материјала, горива и енергије – мањи износ трошкова за гас услед виших спољних температура у периоду трајања грејне сезоне јануар – април и октобар-децембар 2022. године, али са друге стране пораст цене електричне енергије, односно прелазак са комерцијалног на резервно снабдевање услед недостатка средстава предвиђених програмом пословања предузећа у периоду од 01.03. до 30.06.2022. године. Из наведеног разлога предузеће није било у могућности да закључи уговор, по знатно вишој цени електричне енергије.
- Предузеће је планирало да оствари пословни губитак у износу од 54.585.000,00 динара, док реализовани показатељи указују да је остварен пословни губитак у већем износу од 29.594.000,00 динара. Пословни губитак настао је као последица мање остварених пословних прихода и пословних расхода.
- Реализовани показатељи финансијских прихода у складу су са планираним вредностима за посматрани период.
- Реализовани показатељи финансијских расхода у складу су са планираним вредностима за посматрани период.
- Реализовани показатељи осталих прихода показују да је дошло до одступања у реализацији из разлога што се у тренутку израде Програма пословања не може утврдити тачан износ наплате потраживања од потрошача против којих су СУД-у поднете тужбе.
- Реализовани показатељи осталих расхода показују да је дошло до одступања у реализацији из разлога што се у тренутку израде Програма пословања не може утврдити тачан износ дуговања потрошача, против којих ће СУД-у бити поднете тужбе.
- Предузеће је Програмом пословања за 2022. годину са изменом планирало да ће остварити нето губитак у износу од 28.215.000,00 динара што је и реализовано али у мањем обиму. Одступање у односу на планирану вредност у највећој мери последица је мањег износа у реализацији на позицији пословних прихода, осталих прихода и осталих расхода.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	107.310.000	93.453.306	87%
Број запослених	72	66	92%

Накнаде по уговору о делу	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Дневнице на службеном путу	200.000	0	0%
Накнаде трошкова на службеном путу	38.000	32.521	86%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

Реализовани показатељи трошкова за запослене крећу се у оквиру планираних, осим код:

- Маса бруто I зарада реализована је у мањем износу за 13%. До одступања је дошло из разлога што није дошло до пријема планираног број радника (новозапослених).
- Број запослених одступа од плана из разлога што је није дошло до ангажовања планираног броја лица на одређено време.
- Дневнице на службеном путу и накнада трошкова на службеном путу реализација је мања од планиране вредности за посматрани период услед мера уштеде и рационалног трошења средстава у ове сврхе.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	1.000.000	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	850.000	549.780	65%
Реклама и пропаганда	1.500.000	608.838	41%
Остало	1.000.000	1.203.324	120%

*подаци преузети из табеле средства за посебне намене

- Реализовани показатељи средстава за посебне намене огледају се у мањој реализацији у односу на планиране вредности за посматрани период, што је у складу са препорукама о смањењу трошкова по наведеним основама и мерама штедње које предузеће спроводи.
- На позицији “Остало” долази до веће реализације у односу на планиране вредности за 20%, а односи се на издатке за рад синдиката по основу Одлуке Надзорног одбора предузећа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	0	0	0	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани у 2022. години, па самим тим нису ни реализовани.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	634.681	665.517
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	634.681	665.517

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Предузеће се децембра месеца 2011. године и децембра месеца 2016. године кредитно задужило- дугорочни кредит у износу од 6.385.494,00 ЕУРА код страног кредитора KFW Немачка, на период од 10 година за рехабилитацију и модернизацију локалног система грејања, на дан 31.12.2022. године преостало кредитно задужење износи 665.517.000,00 динара по средњем курсу НБС на дан 31.12.2022. године .

Кредитно задужење на дан 30.09.2022. године у динарској противвредности износило је 634.681.000,00 динара по средњем курсу НБС.

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то било могуће.

3. Назив предузећа: ЈКП "Чистоћа и зеленило"

Седиште: Зрењанин, Београдска 17

Прстежна делатност: Изношење и депоновање комуналног отпада

Матични број: 20489758

ПИБ: 105911713

Програм пословања:

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

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2022. године у 000 динара		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	854.910	825.947	97%
Пословни расходи	833.414	765.254	92%
Пословни добитак / губитак	21.496	60.693	282%
Финансијски приходи	650	323	50%
Финансијски расходи	3.500	2.287	65%
Остали приходи	12.230	5.237	43%
Остали расходи	6.800	6.330	93%
Нето добитак / губитак	1.765	54.547	3090%

*подаци преузети из биланса успеха

- Реализовани показатељи пословних прихода, пословних расхода крећу се у оквиру планираних вредности и огледају се у нешто мањој реализацији.
- Пословни резултат - за посматрани период планирана је пословна добит, међутим, промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења веће пословне добити.
- Реализовани показатељи финансијских прихода мањи су од планираних вредности због мањих прихода од камата на доцњу за неизмирене обавезе купаца и приходи од камата на депозите по виђењу на рачунима код пословних банака, као и позитивних курсних разлика.
- Реализовани показатељи финансијских расхода мањи су од планираних вредности из разлога мањег расхода камата, негативних курсних разлика и негативних ефеката валутне клаузуле. 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 сврима, а обавеза се измирује у динарској противвредности по средњем курсу НБС на дан уплате.

- Реализовани показатељи осталих прихода мањи су од планираних вредности за посматрани период, а чине их ванредни приходи, приходи од осигурања (накнада штете за ујед паса луталица), приходи од судских такси и адвокатских трошкова, остали приходи од осигурања, остали непоменути приходи (приход од обустава за прекорачење дозвољених лимита по картицама мобилних бројева) и добици од продаје учешћа и других хартија од вредности.
- Реализовани показатељи осталих расхода крећу се у оквиру планираних вредности и огледају се у нешто мањој реализацији.
- За посматрани период планиран је нето добитак који је остварен у знатно већем износу у односу на планирану вредност за посматрани период.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2022. године у динарима		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	401.727.271	388.910.384	97%
Број запослених	412	397	96%
Накнаде по уговору о делу	1.300.000	408.239	31%
Број ангажованих лица	4	2	50%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.911.000	3.107.026	163%
Број ангажованих лица	2	29	1450%
Дневнице на службеном путу	1.349.671	557.624	41%
Накнаде трошкова на службеном путу	250.000	624.650	250%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Накнаде по уговору о делу реализација је мања за 69% у односу на планирану вредност за посматрани период. Предузеће наводи да до одступања код ове позиције долази услед мањег броја ангажованих лица (планирано је ангажовање 4, а ангажована су 2 лица).
- Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима и број ангажованих лица чија реализација је знатно већа у односу на планирану вредност за посматрани период. Предузеће је марта месеца 2022. године закључило уговор о спровођењу јавног рада за особе са инвалидитетом са Националном службом за запошљавање, филијала Зрењанин, која је у обавези да обезбеди средства намењена за финансирање јавног рада.
- Дневнице на службеном путу су реализоване у мањем износу од планираних.
- Значајније одступање налази се на позицији накнаде трошкова на службеном путу, услед плаћања смештај за запослене који су упућени на сајам ИФАТ у Минхен, ради унапређења делатности предузећа.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	645.440	740.519	115%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	1.608.260	1.717.794	107%
Реклама и пропаганда	2.000.000	2.286.992	114%
Остало	0	0	0%

*подаци преузети из табеле средстава за посебне намене

Реализовани показатељи средстава за посебне намене одступају у односу на планиране вредности за посматрани период и то код:

- Донације - до веће реализације долази услед већег броја поднетих захтева за донацију од стране спортских клубова, чиме је предузеће подржало развој спорта који је важан не само за појединце, већ и за културни и друштвени развој сваке заједнице, како на националном, тако и на регионалном и локалном нивоу.
- Реклама и пропаганда - до прекорачења је дошло услед извршеног брендирања новонабављених возила и радних машина.
- Репрезентација - реализација је већа услед повећања цена на тржишту.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	0	0	0	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

У посматраном периоду 01.01.-31.12.2022.године није било реализације субвенција и осталих прихода из буџета из разлога што исти нису ни планирани за 2022. годину.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	50.549	64.796
за ликвидност	7.018	5.710
за капиталне пројекте	43.531	59.086

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

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

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

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

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то било могуће.

4. Назив предузећа: ЈКП “Пијаце и паркинзи”

Седиште: Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића бб

Претежна делатност: 6820 Издавање некретнина

Матични број: 08759731

ПИБ: 101165299

Програм пословања:

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

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

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

ПОЗИЦИЈА	у 000 динара 01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	128.530	107.673	84%
Пословни расходи	127.745	110.558	87%
Пословни добитак / губитак	785	-2.885	-368%

Финансијски приходи	50	60	120%
Финансијски расходи	165	12	7%
Остали приходи	1.110	940	85%
Остали расходи	110	0	0%
Нето добитак / губитак	370	-2.245	-607%

*подаци преузети из биланса успеха

- Реализовани показатељи пословних прихода, пословних расхода огледају се у мањој реализацији од планиране за посматрани период из разлога што је предузеће ради очувања ликвидности приступило рестриктивној политици набавки, услуга и радова, како би трошкове svelo на ниво остварених прихода.
- Пословни резултат - за посматрани период планиран је пословни добитак, међутим, промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења пословног губитка.
- Реализовани финансијски приходи већи су за 20% од планираних за посматрани период, док су финансијски расходи мањи за 93% од планираних за посматрани период.
- Реализовани показатељи осталих прихода мањи су од планираних за посматрани период, а чине их смањене обавезе, наплаћени пенали и таксе (од утужених физичких и правних лица).
- Реализовани показатељи осталих расхода нису реализовани у посматраном периоду.
- За посматрани период предузеће није планирало нето добитак, а реализовани показатељи приказују нето губитак у износу од 2.245.000,00 динара. На висину губитка највећи утицај је имао раст цена добара, услуга и радова, па су самим тим остварени већи трошкови.

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

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

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

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених	у динарима		
	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	66.003.000	62.404.093	95%
Број запослених	75	71	95%
Накнаде по уговору о делу	100.000	0	0%
Број ангажованих лица	4	0	0%

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Дневнице на службеном путу	400.000	70.539	18%
Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	8.911	18%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Реализовани показатељи трошкова за запослене (маса бруто I зарада, број запослених) нижи су од планираних за 5% у односу на планиране вредности за посматрани период, из разлога што није реализовано планирано запошљавање, већ су уместо пријема радника у радни однос примљени радници по основу уговора са Националном службом за запошљавање (програм „Моја прва плата” и јавни радови запошљавање инвалида). Крајем месеца 2022. године отпочео је нови пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата” за 4 незапослена радника у трајању од 9 месеци.
- Накнаде по уговору о делу и број ангажованих лица нису реализоване из разлога што је предузеће закључило уговор са Националном службом за запошљавање за реализацију пројекта „Моја прва плата” за три незапослена лица.
- Реализовани показатељи дневница на службеном путу и накнаде трошкова на службеном путу мање су реализоване у односу на планиране вредности за посматрани период из разлога што је предузеће ради очувања ликвидности приступило рестриктивној политици набавки, услуга и радова.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2022 године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	0	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	600.000	583.066	97%
Реклама и пропаганда	200.000	348.488	174%
Остало	1.950.000	1.202.555	62%

*подаци преузети из табеле средства за посебне намене

Реализовани показатељи средстава за посебне намене крећу се у оквиру планираних вредности за посматрани период и огледају се у мањој реализацији из разлога што је предузеће ради очувања ликвидности приступило рестриктивној политици набавке услуга, осим код рекламе и пропаганде која је реализована у већем обиму од планираног за посматрани период услед повећања цене ових услуга. Позиција остало се односи на издатке

за јубиларне награде и отпремнине, реализована је у посматраном периоду у мањем износу од планираног.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	1.600.000	1.541.627	1.541.627	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

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

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	0	0
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	0	0

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

На дан 31.12.2022. године предузеће није кредитно задужено.

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то било могуће.
- Побољшана наплата потраживања од физичких лица по основу неплаћене услуге паркирања.

5. Назив предузећа: ЈП за урбанизам
 Седиште: Зрењанин, Раде Кончара бб
 Претежна делатност: 7111 Архитектонска делатност
 Матични број: 08314659
 ПИБ: 101165196

Програм пословања:

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	70.450	63.116	90%
Пословни расходи	69.074	58.917	85%
Пословни добитак / губитак	1.376	4.199	305%
Финансијски приходи	260	256	98%
Финансијски расходи	70	23	33%
Остали приходи	190	76	40%
Остали расходи	460	85	18%
Нето добитак / губитак	1.326	4.511	340%

*подаци преузети из биланса успеха

- Реализовани показатељи пословних прихода и пословних расхода у складу су са планираним вредностима за посматрани период. Уштеде у трошковима настале су због њихове рационализације и смањене реализације трошкова зарада и накнада зарада у односу на планиране.
- Пословни резултат - за посматрани период планиран је пословни добитак у износу од 1.376.000,00 динара, међутим, промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до веће пословне добити у износу од 4.199.000,00 динара.
- Финансијски приходи у складу су са планираним вредностима за посматрани период.
- Реализовани показатељи финансијских расхода су остварени у изузетно ниском износу у посматраном периоду.
- Остали приходи су планирани у износу од 190.000,00 динара, али је реализовано свега 76.000,00 динара и у највећој мери обухватају приходе по основу наплаћених штета од осигуравајућих друштава.

- Остали расходи реализације у посматраном периоду су остварени у износу од 18% у односу на планирану вредност за посматрани период. Планирани трошак спада у категорију ризичних трошкова и зависи од судских пресуда у предметима који се воде против предузећа.
- За посматрани период планиран је нето добитак у износу од 1.326.000,00 динара, реализовани показатељи су знатно већи и износе 4.511.000,00 динара. Резултат је исказан на основу података познатих у моменту израде извештаја. Коначан резултат (који може имати врло мала одступања у односу на извештај који је достављен оснивачу) знаће се када се уради завршни рачун, односно када се узму у обзир сви елементи који утичу на пословни резултат за 2022. годину.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	43.132.000	36.262.636	84%
Број запослених	35	31	89%
Накнаде по уговору о делу	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.500.000	2.434.327	97%
Број ангажованих лица	3	3	100%
Дневнице на службеном путу	50.000	0	0%
Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	10.625	53%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Реализовани показатељи трошкова за запослене крећу се у оквиру планираних вредности и огледају се у мањој реализацији у односу на планиране вредности за посматрани период. До одступања долази услед мањег броја запослених лица у посматраном периоду у односу на план.
- Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима реализоване су у складу са планираним вредностима за посматрани период.
- Трошкови дневница на службеном путу нису реализовани, док су накнаде трошкова на службеном путу су остварене са 53% услед мање потребе за едукацијама запослених и трошкова који на тим службеним путовањима настају.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	0	0	0%

Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	250.000	243.520	97%
Реклама и пропаганда	50.000	48.684	97%
Остало	0	0	0%

*подаци преузети из табеле средства за посебне намене

Реализовани показатељи средстава за посебне намене налазе се у оквирима планираних вредности за посматрани период.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	у динарима			
	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	0	0	0	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће није имало планиране субвенције и остале приходе из буџета града Зрењанина за 2022. годину.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

	у 000 динара	
	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	0	0
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	0	0

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Предузеће није планирало кредитно задуживање у 2022. години, па стога нема ни реализације на овој позицији.

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то могуће.

6. **Назив предузећа:** ЈП “Градска стамбена агенција”
Седиште: Зрењанин, Гимназијска 7
Претежна делатност: 6832 Издајмљивање властитих и издајмљених некретнина и управљање њима
Матични број: 08187231
ПИБ: 101170309

Програм пословања:

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

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

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

Анализа и образложење пословања

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	57.875	48.173	83%
Пословни расходи	57.539	47.736	83%
Пословни добитак / губитак	336	437	130%
Финансијски приходи	700	715	102%
Финансијски расходи	240	140	58%
Остали приходи	20.000	16.076	80%
Остали расходи	20.004	15.723	79%
Нето добитак / губитак	42	1.365	3250%

*подаци преузети из биланса успеха

- Реализовани показатељи пословних прихода и пословних расхода крећу се у оквиру планираних вредности и огледају се у мањој реализацији од планираних вредности резултат је нереализованих послова пројектовања и надзора за трећа лица.
- Пословни резултат - за посматрани период планирана је пословна добит, међутим, промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до већег изпоса пословне добити у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Реализовани показатељи финансијских прихода незнатно су већи су од планираних за посматрани период, док је реализовани показатељи финансијских расхода мањи за 17% од планираних вредности за посматрани период. Финансијски расходи у односу на планиране условљени су мањим бројем судских пресуда у корист клијената који су тужили предузеће.

- Остали приходи и расходи у односу на план реализовани су са 80%, односно са 79% и условљени су режијским трошковима закупаца у пословном и стамбеном простору за које се врши префактурисање.
- За посматрани период предузеће је планирало нето добитак у износу од 42.000,00 динара, а реализовани показатељи приказују нето добитак у износу од 1.365.000,00 динара. Предузеће је остварило добит у износу од 1.365 хиљада динара, јер је реализовало све планиране активности, осим већ поменуте која је једнако утицала на реализацију планираних прихода и планираних расхода. Расходи не садрже трошкове амортизације и трошкове исправке потраживања јер исти нису били познати у моменту израде извештаја.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

Трошкови запослених	у динарима 01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	27.981.060	23.189.093	83%
Број запослених	21	19	90%
Накнаде по уговору о делу	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0%
Број ангажованих лица	0	0	0%
Дневнице на службеном путу	123.200	57.574	47%
Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	0	0%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Реализовани показатељи трошкова за запослене крећу се у оквиру планираних вредности и огледају се у мањој реализацији у односу на планиране вредности за посматрани период. Генерисана је мерама штедне као што је мање запошљавање односно није реализовано планирано ново запошљавање.
- Дневнице на службеном путу реализоване су 47% у односу на планирану вредност за посматрани период, док накнаде трошкова на службеном путу нису реализоване у посматраном периоду из разлога што је предузеће приступило рационализацији и мерама уштеде у свом пословању.
-

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Позиција	у динарима 01.01.-31.12.2022. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	100.000	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%

Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	500.000	347.782	70%
Реклама и пропаганда	250.000	75.000	30%
Остало	100.000	0	0%

*подаци преузети из табеле средства за посебне намене

Реализовани показатељи средстава за посебне намене огледају се у мањој реализацији од планираних вредности за посматрани период.

- Реализовани показатељи код репрезентације мањи су за 30% од планиране вредности за посматрани период услед рационализације и мера уштеде које предузеће спроводи.
- Донације нису реализоване у посматраном периоду.
- Реклама и пропаганда су планиране и у посматраном периоду реализовано је само 30% планиране вредности.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	у динарима			
	01.01.-31.12.2022. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2022.
Субвенције	0	0	0	0
Остали приходи из буџета	0	0	0	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

Предузеће за посматрани период није планирало субвенције и остале приходе из буџета, па самим тим исте нису ни реализоване из буџета града Зрењанина.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

	у 000 динара	
	Стање на дан 30.09.2022.	Стање на дан 31.12.2022.
Укупно кредитно задужење	0	0
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	0	0

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Предузеће није планирало кредитно задуживање у 2022. години, па стога нема ни реализације на овој позицији.

Предузете мере за отклањање поремећаја у пословању јавног предузећа:

- У циљу финансијске консолидације предузећа и његовог нормалног функционисања, предузеће је спровело мере уштеде на свим нивоима где је то могуће.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

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

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

Предузећа у наредном периоду треба да наставе са трендом уштеда на свим нивоима где је могуће да исте буду спроведене, уз континуирано и квалитетно обављање својих делатности на технолошки савремен и еколошки прихватљив начин, уз максимално поштовање јавног интереса средине у којој делују.

Поштујући начела економичности, ефикасности и ефективности обезбедити висок ниво квалитета услуга са једне стране и финансијски резултат у циљу инвестирања у нова знања, технологије и опрему са друге стране.

Припрема:

Светлана Црњански

Контролишу:

Шеф Одсека за буџет

Мирјана Малуцков

Заменик начелника Одељења за финансије:

Еуђснија Бесу



Одобрава:

Начелник Градске управе

Ненад Домјесков

У Зрењанину, 17.02.2023. год.