

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 и 7/23), Скупштина града Зрењанина, на седници одржаној дана 29.02.2024. 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 31.12.2023. 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: 000661591 2024 09178 004 047 000 001 04 019
Дана: 29.02.2024. године
ЗРЕЊАНИН

ПРЕДСЕДНИК
СКУПШТИНЕ ГРАДА
Чедомир Јањић, с.р.

За тачност отправка
ЗАМЕНИК СЕКРЕТАРА
СКУПШТИНЕ ГРАДА

Сања Бурсаћ

Сања Бурсаћ





РЕПУБЛИКА СРБИЈА

АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА

ГРАД ЗРЕЊАНИН

ГРАДСКА УПРАВА

ОДЕЉЕЊЕ ЗА ФИНАНСИЈЕ

БРОЈ: 000569252 2024 09178 004 014 400 043

ДАНА: 19.02.2024. године

ЗРЕЊАНИН

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

За период од 01.01. до 31.12.2023. године

Зрењанин, фебруар 2024. 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 ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ 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 ПОРЕМЕЋАЈА У ПОСЛОВАЊУ - ПРИКАЗ ПО ПРЕДУЗЕЋИМА

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

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

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 16.12.2022. године, број закључка: 06-161-15/22-I.

Посебан програм о коришћењу субвенција из буџета града Зрењанина усвојен на седници Скупштине града Зрењанина дана 16.12.2022. године, број закључка: 06-161-14/22-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2023. годину усвјене су на седници Скупштине града Зрењанина дана 23.06.2023. године, број закључка 06-65-11/23-I.

Измене и допуне Програма пословања за 2023. годину усвјене су на седници Скупштине града Зрењанина дана 06.10.2023. године, број закључка 06-118-12/23-I.

Анализа и образложење пословања

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

Предузећу су од стране оснивача поверени послови комуналног опремања Радне зоне „Југоисток II“ и „Југоисток II-A“ у Зрењанину који обухватају реконструкцију и изградњу водоводне мреже, фекалне и атмосферске канализације са пратећом инфраструктуром. Друга значајна инвестиција је реконструкција дела водоводне мреже у Зрењанину (Мала Америка, Центар, Карађорђево трг и Шумица) и унапређење водоводне мреже уградњом мерне опреме. У посматраном периоду се завршава реконструкција дела водоводне мреже у Шумици и Карађорђевој тргу. Завршено је 17 планираних мерних места (Бригадира Ристића, Бул. В. Влаховића, Багљаш 79, Мошоринска, Мали мост, Панчевачка, Банатска, Сремска, Бул. Деспота Стефана, Вардарска, Томићева, два мерна места у

Михајловачкој, Врањевачка, Гробљанска, Радноти Миклоша и Барска). У насељу Мала Америка и Центар се ради реконструкција водоводне мреже.

Пословне активности се спроводе у складу са планираним, али одступају у делу инвестиција услед померања рока за завршетак радова на комуналном опремању Радне зоне „Југоисток II-A“ у Зрењанину, где је потписан нови уговор о наставку изградње атмосферске канализације – изливних колектора.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	1.253.899	1.005.362	80%
Пословни расходи	1.242.014	967.335	78%
Пословни добитак / губитак	11.885	38.027	320%
Финансијски приходи	20.040	21.622	108%
Финансијски расходи	7.000	6.026	86%
Остали приходи	20.000	3.941	20%
Остали расходи	300	847	282%
Нето добитак / губитак	3.081	61.184	1986%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 1.253.899 хиљада динара, а реализовани су у износу од 1.005.362 хиљаде динара, што чини 80% планиране вредности. Приход од продаје роба и услуга - је основни приход предузећа и чине га приходи од основне делатности - дистрибуције воде и одвођења отпадних вода за све категорије потрошача (грађани, привреда, установе, организације) као и приходи од споредне делатности. Приходе од споредне делатности чине: приходи од прикључака грађана и фирми, сагласности на пројекте, проширење изворишта, редовно одржавање атмосферске канализације, извођење инвестиција. Ови приходи остварени су у мањем обиму од планираних, услед мањих прихода од инвестиција.
- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 1.242.014 хиљада динара, а реализовани су у износу од 967.335 хиљада динара што чини 78% планиране вредности.
- Предузеће је Програмом пословања за 2023. годину са свим изменама претходно наведеним планирало да ће остварити пословни добитак у износу од 11.885 хиљада динара, али је остварило већи пословни добитак у износу од 38.027 хиљада динара.
- Финансијски приходи реализовани су у износу од 20.040 хиљада динара и за 8% су већи од планиране вредности за посматрани период, а чине их приходи камата од трећих лица.

- Финансијски расходи планирани су у износу 7.000 хиљада динара, а реализовани су у износу од 6.026 хиљада динара, што чини 86% планиране вредности и чине их расходи камата према трећим лицима који су мањи од планираних (предузеће је потписало репрограме за измирење својих дуговања).
- Остали приходи планирани су у износу од 20.000 хиљада динара, а реализовани су у износу од 3.941 хиљаду динара и највећим делом из чине рефундације боловања преко 30 дана.
- Остали расходи планирани су у износу од 300 хиљада динара, а реализовани су у износу од 847 хиљада динара што чини 282% у односу на планирану вредност за посматрани период и највећим делом их чине губици по основу расходовања.
- Предузеће је планирало да оствари нето добитак у износу од 3.081 хиљаду динара (нето добитак), а остварило је нето добитак у износу од 61.184 хиљаде динара (нето добитак), што је значајно веће од планиране вредности. Резултат ће у наредном периоду бити коригован за исправку потраживања од купаца, трошкове резервисања и коначно решење ЈП „Воде Војводине“ Нови Сад о накнади за коришћење водних објеката и система.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	356.921.208	319.417.775	89%
Број запослених	286	272	95%
Накнаде по уговору о делу	500.000	426.080	85%
Број ангажованих лица	1	1	100%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	22.500.000	29.525.158	131%
Број ангажованих лица	25	14	56%
Дневнице на службеном путу	300.000	123.731	41%
Накнаде трошкова на службеном путу	40.000	21.950	55%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Маса бруто I зарада за 2023. годину планирана је у износу од 356.921 хиљаду динара, а реализована је у износу од 319.418 хиљада динара, што износи 89% планиране масе средстава за зараде. Мања реализација масе за зараде огледа се у чињеници да је планирано да предузеће у 2023. години има 286 запослених лица, а имало је 272 запослена лица, односно 95% од планираног броја за посматрани период.
- Накнаде по уговору о делу планиране су у износу од 500 хиљада динара, а реализоване су у износу од 426 хиљада динара, што чини 85% планиране вредности.
- Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима планиране су у износу од 22.500 хиљада динара, а реализоване су у износу од 29.525 хиљада динара, што је за 31% веће од планиране вредности. 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 31.12.2023. године имало само 14 ангажованих лица по овом основу који су били неопходни због потреба процеса рада, те стога долази до одступања код приказане реализације на овој позицији на дан 31.12.2023. године.

- Дневнице на службеном путу планиране су у износу од 300 хиљада динара, а реализоване у износу од 123 хиљаде динара, што чини 41% планиране вредности за посматрани период. Дневнице 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.-31.12.2023. 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	866.380	90%
Реклама и пропаганда	480.000	483.933	101%
Остало	0	0	0%

*подаци преузети из табеле средстава 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 2023. 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 показују да је предузеће ову позицију реализовало у мањем обиму од планиране вредности, услед мањих потреба.

- Реализовани показатељи код рекламе и пропаганде показују да је предузеће ову позицију реализовало у оквирима планиране вредности.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2023.
Субвенције	128.000.000	123.482.899	123.482.899	0
Остали приходи из буџета	47.000.000	46.993.186	46.993.186	0

*подаци преузети из табеле субвенције и остали приходи из буџета

Програмом пословања за 2023. годину за посматрани период планирани су приходи из буџета у износу од 175.000 хиљада динара. У посматраном периоду реализовано је 170.476 хиљада динара.

Укупно пренета средства из буџета на име субвенција износе 123.483 хиљаде динара.

- субвенција за набавку специјалног комуналног возила плаћене су две месечне рате за набавку специјалног комуналног возила у износу од 1.856.817,37 динара чиме је завршена отплата рата по уговору о лизингу за набавку овог возила;

- субвенција за набавку новог специјалног комуналног возила плаћено је учешће у износу од 8.626.082,05 динара

- субвенција за водоснабдевање реализована је у износу од 112.999.999,66 динара.

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

- за редовно одржавање атмосферске канализације износи 46.993.185,60 динара (извршене су и наплаћене услуге које су пружене у периоду јануар-новембар 2023. године).

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Укупно кредитно задужење	55.875	42.320
за ликвидност	10.000	0
за капиталне пројекте	45.875	42.320

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Предузеће је имало активан уговор о краткорочном револвинг кредиту на износ од 10.000 хиљада динара, који је отплаћен децембра месеца 2023. године.

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 31.12.2023. године износи 42.320 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.

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:

ЈКП „Градска топлана“

Седиште: Зрењанин, Панчевачка 55

Претежна делатност: 3530 – снабдевање паром и климатизација

Матични број: 20489758 ПИБ: 105911713

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-19/22-I.

Прва измена и допуна програма пословања за 2023. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 13.03.2023. године, број закључка: 06-25-24/23-I.

Анализа и образложење пословања

У посматраном периоду предузеће је своје пословање обављало у складу са годишњим Програмом пословања и првом изменом и допуном Програма пословања за 2023. годину. Предузеће је обезбедило континуитет у снабдевању потрошача топлотном енергијом.

У извештајном периоду ЈКП „Градска топлана“ Зрењанин редовно је измиривала доспеле обавезе и предузимало активности очувања финансијске стабилности предузећа.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	802.602	705.398	88%
Пословни расходи	802.300	718.239	90%
Пословни добитак / губитак	302	-12.841	-4252%
Финансијски приходи	7.500	14.560	194%
Финансијски расходи	9.400	9.171	98%
Остали приходи	500	130	26%
Остали расходи	920	3.578	389%
Нето добитак / губитак	17.532	8.185	47%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 802.602 хиљаде динара, а реализовани су у износу од 705.398 хиљада динара, што чини 88% планиране вредности. Исказано одступање у реализацији прихода од продаје производа и услуга односи се на мању количину произведене топлотне енергије, услед виших спољних температура у делу периода трајања грејне сезоне (јануар – април 2023. године).
- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 802.300 хиљада динара, а реализовани су у износу од 718.239 хиљада динара, што чини 90% планиране вредности.
- Предузеће је планирало да оствари пословни добитак у износу од 302 хиљаде динара, а реализовало је пословни губитак у износу од 12.841 хиљаду динара услед поскупљења набавне цене гаса од 01. новембра 2023. године, као и поскупљења цене електричне енергије.
- Планирани финансијских приходи за 2023. годину износе 7.500 хиљада динара, а реализовани су у износу од 14.560 хиљада динара. До одступања долази услед више остварених прихода од камата на орочена средства, приходи по основу утужених потраживања и приходи од камата на депозит по виђењу, што се није могло предвидети приликом израде Програм пословања предузећа, тј. I измене и допуне Програма пословања предузећа.
- Планирани финансијских расходи за 2023. годину износе 9.400 хиљада динара, а реализовани су у износу од 9.171 хиљаду динара, што чини 98% планиране вредности што говори да су у складу са планираним вредностима за посматрани период.
- Планирани остали приходи за 2023. годину износе 500 хиљада динара, а реализовани су у износу од 130 хиљада динара, што чини 26% планиране вредности.
- Планирани остали расходи за 2023. годину износе 920 хиљада динара, а реализовани су у износу од 3.578 хиљада динара, што чини 389% планиране

вредности. Ова позиција огледа се у већој реализацији од планиране, до одступања у реализацији долази из разлога отписа потраживања од потрошача што се у тренутку израде Програм пословања предузећа, тј. I измене и допуне програма пословања није могло утврдити.

- Предузеће је Програмом пословања за 2023. годину са изменом планирало да ће остварити нето добитак у износу од 17.532 хиљаде динара, а остварило је нето добитак у износу од 8.185 хиљада динара, што чини 47% планиране вредности. Планирани нето добитак је реализован, 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

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године у динарима		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	111.100.000	100.568.919	91%
Број запослених	70	67	96%
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	5.855	15%

*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 9%. 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 планиране су у износу од 200 хиљада динара, али нису реализоване.
- Накнада трошкова на службеном путу планирана је у износу од 38 хиљада динара, а реализована у износу од непуних 6 хиљада динара, што чини 15% планиране вредности. 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.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	0	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	850.000	686.024	81%
Реклама и пропаганда	900.000	745.103	83%
Остало	500.000	500.000	100%

*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 предузете спроводи.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2023.
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 2023. години, па самим тим нису ни реализовани.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Укупно кредитно задужење	695.600	726.219
за ликвидност	0	
за капиталне пројекте	695.600	726.219

*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 КФВ Немачка, на период од 10 година за рехабилитацију и модернизацију локалног система грејања, на дан 31.12.2023. године преостало кредитно задужење износи 726.219 хиљада динара динара по средњем курсу НБС на дан 31.12.2023. године .

Кредитно задужење на дан 30.09.2022. године у динарској противвредности износило је 695.600 хиљада 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.

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

Седиште: Зрењанин, Београдска 17

Претежна делатност: 3811 – изношење и депоновање комуналног отпада

Матични број: 08049653 ПИБ: 101165643

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-16/22-I.

Измена и допуна Програм пословања за 2023. годину усвојена на седници Скупштине града Зрењанина 23.06.2023. године број закључка: 06-65-13/23-I.

Анализа и образложење пословања

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

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	933.131	904.174	97%
Пословни расходи	899.665	838.011	93%
Пословни добитак / губитак	33.466	66.163	198%
Финансијски приходи	157	2.239	1426%
Финансијски расходи	3.700	3.831	104%
Остали приходи	5.127	5.992	117%
Остали расходи	6.600	3.107	47%
Нето добитак / губитак	2.168	60.068	2771%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 933.131 хиљаду динара, а реализовани су у износу од 904.174 хиљаде динара, што чини 97% планиране вредности.
- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 899.665 хиљада динара, а реализовани су у износу од 838.011 хиљада динара, што чини 93% планиране вредности.
- Пословни резултат - за посматрани период планирана је пословна добит, међутим, промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења веће пословне добити. Планирано је остварење пословне добити у износу од 33.466 хиљада динара, а реализован је пословни добитак у износу од 66.163 хиљаде динара.
- Финансијских приходи за 2023. годину планирани су у износу од 157 хиљада динара, а реализовани су у износу од 2.239 хиљада динара.
- Финансијски расходи за 2023. годину планирани су у износу од 3.700 хиљада динара, а реализовани су у износу од 3.831 хиљаду динара, што је за 4% веће од планиране вредности за посматрани период.
- Остали приходи за 2023. годину планирани су у износу од 5.127 хиљада динара, а реализовани су у износу од 5.992 хиљаде динара, што је за 17% више о планиране вредности за посматрани период због спровођења јавних радова за особе са инвалидитетом.
- Остали расходи за 2023. годину планирани су у износу од 6.600 хиљада динара, а реализовани у износу од 3.107 хиљада динара што чини 47% планиране вредности за посматрани период.
- За посматрани период планиран предузеће је планирало остварење нето добитка у износу од 2.168 хиљада динара, а остварило је нето донитак у износу од 60.068 хиљада динара, остварен је у знатно већем износу у односу на планирану вредност за посматрани период. Књижење резултата пописа, односно уклађивање

књиговодственог са стварним стањем спроводи се након доношења одлуке о усвајању извештаја о попису, коју доноси Надзорни одбор предузећа, па ће се и коначан износ нето добити кориговати спрам претходно наведеног.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	444.298.875	431.122.015	97%
Број запослених	412	402	98%
Накнаде по уговору о делу	1.300.000	338.433	26%
Број ангажованих лица	4	2	50%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.700.000	3.037.592	82%
Број ангажованих лица	13	14	108%
Дневнице на службеном путу	1.349.671	689.921	51%
Накнаде трошкова на службеном путу	250.000	295.260	118%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Маса бруто I зарада за 2023. годину планирана је у износу од 444.299 хиљада динара, а реализована је у износу од 431.122 хиљаде динара, што чини 97% планиране вредности, а условљена је мањим бројем запослених. Број запослених за 2023. годину износи 412, а у предузећу је у 2023. години било запослено укупно 402 лица.
- Накнаде по уговору о делу за 2023. планиране су у износу од 1.300 хиљада динара, а реализоване су у износу од 338 хиљада динара, што чини 26% планиране вредности, а условљено је мањим бројем ангажованих лица. 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 за 2023. годину планиране су у износу од 3.700 хиљада динара, а реализоване су у износу од 3.038 хиљада динара, што чини 82% планиране вредности. Број ангажованих лица већи је за једно лице у односу на планирану вредност за посматрани период.
- Дневнице на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 1.349 хиљада динара, а реализоване су у износу од 690 хиљада динара, што чини 51% планиране вредности.
- Накнаде трошкова на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 250 хиљада динара, а реализоване су у износу од 295 хиљада динара, што је за 18% више од планиране вредности. Већа реализација код ове позиције настала је услед упућивања запослених на сајам „ADRIATIC CEMETERY DAYS“ који је одржан у Сплиту у циљу унапређења погребне делатности предузећа.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	645.440	646.193	100%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	2.008.260	2.988.036	149%
Реклама и пропаганда	3.200.000	1.931.485	60%
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 за 2023. годину планиране су у износу од 645.440 динара, а реализоване у износу од 646.193 динара - до незнатно 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 за 2023. годину планирана је у износу од 2.008.260 динара, а реализована 2.988.036 динара, што је за 49% више од планиране вредности - до прекорачења је дошло услед организације квиза едукативног карактера за децу виших разреда основне школе, на тему рециклаже, под називом „Еко квиз“.
- Репрезентација за 2023. годину планирана је у износу од 3.200.000 динара, а реализована је у износу од 1.931.485 динара, што је 40% мање од планиране вредности за посматрани период.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено на дан 31.12.2023.
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.-31.12.2023. године није било реализације субвенција и осталих прихода из буџета из разлога што исти нису ни планирани за 2023. годину.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Укупно кредитно задужење	46.216	39.994
за ликвидност	1.778	445
за капиталне пројекте	44.438	39.549

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Стање кредитне задужености на дан 31.12.2023. године износи 39.994 хиљаде динара, од чега за ликвидност 445 хиљада динара и за опрему 39.549 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.

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА: ЈКП "Пијаце и паркинзи"

Седиште: Зрењанин, Булевар Милутина Миланковића 66

Претежна делатност: 6820 – издавање некретнина

Матични број: 0875931 ПИБ: 101165299

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-18/22-I.

Прва измена програма пословања ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин за 2023. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 23.06.2023. године Закључком број: 06-65-14/23-I

Друга измена програма пословања ЈКП „Пијаце и паркинзи“ Зрењанин за 2023. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 08.12.2023. године Закључком број: 06-156-14/23-1

Анализа и образложење пословања

У посматраном периоду предузеће је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга предузећа и субвенције Националне службе за запошљавање. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне и хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме, пробни рад новог начина контроле паркирања возила, почетак рада од 01.08.2023. године, рада два специјална возила „Паук“, реализација програма који финансира Национална служба за запошљавање, о запошљавању 7 инвалидних лица на период од 4 месеца и 4 лица кроз програм „Моја прва плата“.

Настављено је уређење простора иза нове пијаце у циљу одвајања продајног простора за продају половне робе од простора намењеног продаји из возила и простора опредељеног за паркирање.

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.

Програмом пословања за 2023. годину предузеће је планирало и реализовало повећање вредности капитала у сарадњи са оснивачем. Оснивач је јануара месеца предузећу пренео 18 милиона динара на име повећања вредности капитала, а предузеће је иста утрошило за набавку специјалног возила „Паук“ и набавку рачунарске опреме.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	149.030	130.932	88%
Пословни расходи	143.862	129.751	90%
Пословни добитак / губитак	5.168	1.181	23%
Финансијски приходи	110	61	55%
Финансијски расходи	160	23	14%
Остали приходи	1.510	521	35%
Остали расходи	910	53	6%
Него добитак / губитак	118	1.821	1543%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 149.030 хиљада динар, а реализовани у износу од 130.932 хиљаде динара, што чини 88% планиране вредности. Један од разлога мање остварених прихода је чињеница да специјално

возило „Паук“ три месеца није радило услед кварова, а нови „Паук“ је отпочео са радом 30.06.2023. године.

- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 143.862 хиљаде динара, а реализовани у износу од 129.751 хиљаду динара, што чини 90% планиране вредности. 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 свело на ниво остварених прихода.
- Пословни резултат - за посматрани период планирано је остварење пословне добити у износу од 5.168 хиљада динара, а реализован је пословни добитак у износу од 1.181 хиљаде динара, што чини 23% планиране вредности. Промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења мање пословне добити.
- Финансијски приходи за 2023. годину планирани су у износу од 110 хиљада динара, а реализовани у износу од 61 хиљаде динара, што чини 55% планиране вредности.
- Финансијски расходи за 2023. годину планирани су у износу од 160 хиљада динара, а реализовани су у износу од 23 хиљаде динара, што чини 14% планиране вредности за посматрани период.
- Остали приходи за 2023. годину планирани су у износу од 1.510 хиљада динара, а реализовани су у износу од 521 хиљаде динара, што чини 35% планиране вредности за посматрани период. Остали приходи су повремено, тешко их је планирати и од малог су утицаја на укупне приходе.
- Остали расходи за 2023. годину планирани су у износу од 910 хиљада динара, а реализовани су у износу од 53 хиљаде динара, што чини 6% планиране вредности за посматрани период. Ови расходи се јављају повремено, па их је тешко прецизно планирати.
- За посматрани период предузеће није планирало нето добитак у износу 118 хиљада динара, а реализовало је нето добитак у износу од 1.821 хиљаду динара, што је значајно веће од планиране вредности за посматрани период. У посматраном периоду предузеће је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга. Овај период карактерише испуњење основних функција предузећа које се огледа кроз одржавање санитарне и хигијенске исправности пијаца и техничке исправности опреме.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	74.695.229	71.457.165	96%
Број запослених	75	73	97%
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	200.000	18.024	9%
Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	0	0%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Маса бруто I зарада планирана за 2023. годину износи 74.695 хиљада динара, док је реализована у износу од 71.457 хиљада динара, што чини 96% планиране вредности за посматрани период. До одступања је дошло пошто није реализовано планирано попуњавање упражњених радних места, пријемом радника у радни однос. Уместо пријема радника у радни однос примљени су радници по основу уговора са Националном службом за запошљавање (програм „Моја прва плата“, програм запошљавања инвалида и програм „Таленти у јавном сектору“).
- Накнаде по уговору о делу и број ангажованих лица нису реализоване из разлога што је предузеће закључило више уговора са Националном службом за запошљавање за: Крајем децембра 2022.г. реализован је пројекат Националне службе за запошљавање „Моја прва плата,, за четири незапослена радника, у трајању од 9 месеци. Крајем 2023. године предузеће је конкурисало код Националне службе за запошљавање за пројекат „Моја прва плата“ за три незапослена лица, али се реализација очекује од јануара месеца 2024. године. Децембра месеца закључен је уговор са Националном службом за запошљавање по основу програма стручне праксе „Таленти у јавном сектору“, на период од 3 месеца за једно лице. Трошкове праксе у целости финансира Национална служба за запошљавање. Почетком маја месеца 2023. године реализован је пројекат са Националном службом за запошљавање „Запошљавање инвалида“ за седам лица на период од 4 месеца. Трошкове њихових зарада финансира Национална служба за запошљавање.
- Дневнице на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 200 хиљада динара, а реализоване у износу од 18 хиљада динара, што чини 9% планиране вредности за посматрани период.
- Накнаде трошкова на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 100 хиљада динара и нису реализоване из разлога што је предузеће ради очувања ликвидности приступило рестриктивној политици набавки, услуга и радова.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	100.000	0	0%
Донације	100.000	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	1.200.000	1.109.779	92%
Репрезентација	600.000	583.066	97%
Реклама и пропаганда	400.000	300.244	75%
Остало	5.600.000	4.858.664	87%

*подаци преузети из табеле средства за посебне намене

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

- Спонзорство и Донације за 2023. годину планиране су у износу од по 100.000 динара, а нису реализоване.
- Спортске активности за 2023. годину планиране су у износу од 1.200.000 динара, а реализоване у износу од 1.109.779 динара, што чини 92% планиране вредности за посматрани период.
- Реклама и пропаганда за 2023. годину планирана је у износу од 400.000 динара, а реализована 300.244 динара, што је за 25% мање од планиране вредности.
- Репрезентација за 2023. годину планирана је у износу од 600.000 динара, а реализована је у износу од 583.066 динара, што је за 3% мање од планиране вредности за посматрани период.
- Позиција остало за 2023. годину планирана је у износу од 5.600.000 динара, а реализована је у износу од 4.858.664 динара, што је за 13% мањ од планиране вредности за посматрани период. Ова позиција се односи на издатке за јубиларне награде и отпремнине, реализована је у посматраном периоду у мањем износу од планираног, услед мањег броја лица којима су исплаћене јубиларне награде и отпремнине (планирана је отпремнина за 8 лица, а исплаћена је за 7 лица).

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.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неустрошено на дан 31.12.2023.
Субвенције				
Остали приходи из буџета	1.100.000	1.060.313	1.060.313	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 од стране Националне службе за запошљавање у износу од 1.060.313 динара за запошљавање инвалидних лица.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Укупно кредитно задужење	0	0
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	0	0

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

На дан 31.12.2023. 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.

**НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА:
Јавно предузеће за урбанизам**

Седиште: Зрењанин, Раде Коначара 66
Претежна делатност: 71.11 - Архитектонска делатност
Матични број: 08314659 ПИБ: 101165196

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2023. године број закључка: 06-161-21/22-I.

Измена Програма пословања за 2023. годину усвојена на седници Скупштине града Зрењанина 22.09.2023. године број закључка: 06-105-22/23-I.

Анализа и образложење пословања

У посматраном извештајном периоду Предузеће је обављало своје редовне активности у складу са Програмом пословања за 2023. годину.

У посматраном периоду предузеће је своје активности реализовало уз стабилну ликвидност. Редовно је измиривало своје обавезе (према запосленима, добављачима и пореске обавезе). На ликвидност је утицало стање рачуна по почетном стању, оснивач је своје обавезе измиривао и пре законског рока. Реализација је знатно повећана у последњем кварталу 2023. године, која је резултирала остварењем добити.

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

Број запослених је мањи од планираних и самим тим маса предвиђена за зараде као и за остале личне расходе остаје неискоришћена. Ризик од смањења квалификоване радне снаге и даље је веома присутан. Одлазак стручног кадра са знањем и лиценцама и без младих запослених којима треба пренети дугогодишње искуство у раду је веома велики ризик. Програмом пословања за 2023. годину била су предвиђена средства за ново запошљавање које није реализовано. И даље је потребно ангажовање на реализацији прихода како од Оснивача, тако и код корисника услуга правних и физички лица. У исто време и надаље је неопходно рационално управљање трошковима.

Остваривање планираних прихода као и повећање – набавка нових основних средства (опреме, софтвера) уз константну рационализацију трошкова представља приоритет функционисања Предузећа у наредном периоду. Током 2023. године унапређен је процес тока документације у Предузећу са јасно дефинисаном одговорношћу свих носилаца пословних процеса. У складу са финансијским могућностима настављен је континуитет у стручној едукацији запослених у смислу посете семинарима и саветовањима. У наредном периоду очекује се успостављање ФУК-а (Финансијско управљање и контрола) у пуном капацитету што ће додатно унапредити ефикасност функционисања Предузећа.

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

Општа потреба за успостављањем корпоративног управљања (његових система и алата) у јавном сектору је јавна одговорност. Постоји опште очекивање да су они који воде јавне послове и управљају јавним средствима у потпуности одговорни за тај посао у складу са законом и одговарајућим стандардима, те да се јавна средства на одговарајући начин чувају и троше економично и функционално.

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	78.000	71.250	91%
Пословни расходи	72.505	63.104	87%
Пословни добитак / губитак	5.495	8.146	148%
Финансијски приходи	20	0	0%
Финансијски расходи	20	1	5%
Остали приходи	230	128	56%
Остали расходи	1.210	428	35%
Нето добитак / губитак	4.555	8.342	183%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 78.000 хиљада динара, а реализовани у износу од 71.250 хиљаде динара, што чини 91% планиране вредности.
- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 72.505 хиљада динара, а реализовани у износу од 63.104 хиљаде динара, што чини 87% планиране вредности. 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 свело на ниво остварених прихода.
- Пословни резултат - за посматрани период планирано је остварење пословне добити у износу од 5.495 хиљада динара, а реализован је пословни добитак у износу од 8.146 хиљаде динара, што је за 48% више од планиране вредности. Промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења веће пословне добити.

- Финансијски приходи за 2023. годину планирани су у износу од 20 хиљада динара, и нису реализовани у посматраном периоду.
- Финансијски расходи за 2023. годину планирани су у износу од 20 хиљада динара, а реализовани су у износу од 1 хиљаде динара, што чини 5% планиране вредности за посматрани период.
- Остали приходи за 2023. годину планирани су у износу од 230 хиљада динара, а реализовани су у износу од 128 хиљада динара, што чини 56% планиране вредности за посматрани период. Остали приходи су повременни, тешко их је планирати и од малог су утицаја на укупне приходе.
- Остали расходи за 2023. годину планирани су у износу од 1.210 хиљада динара, а реализовани су у износу од 428 хиљада динара, што чини 35% планиране вредности 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 предузеће није планирало нето добитак у износу 4.555 хиљада динара, а реализовало је нето добитак у износу од 8.342 хиљаде динара, што је за 83% више од планиране вредности за посматрани период. У посматраном периоду предузеће је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга. 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 2023. годину.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	45.682.068	41.052.866	90%
Број запослених	35	30	86%
Накнаде по уговору о делу	250.000	0	0%
Број ангажованих лица	1	0	0%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.500.000	1.659.002	66%
Број ангажованих лица	3	1	33%
Дневнице на службеном путу	50.000	10.542	21%
Накнаде трошкова на службеном путу	20.000	5.918	30%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Маса бруто I зарада планирана за 2023. годину износи 45.682 хиљада динара, док је реализована у износу од 41.053 хиљада динара, што чини 90% планиране вредности за посматрани период. До одступања је дошло пошто није реализовано планирано попуњавање упражњених радних места, пријемом радника у радни однос, планирани број запослених за 2023. годину је 35, а предузеће је у 2023. години имало 30 запослених.

- Накнаде по уговору о делу и број ангажованих лица нису реализоване.
- Накнаде о привременим и повременим пословима планиране су у износу д 2.500 хиљада динара за 3 лица, а реализоване су у износу од 1.659 хиљада динара за једно лице. Реализација ове позиције је на нивоу од 66%.
- Дневнице на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 50 хиљада динара, а реализоване у износу од 10 хиљада динара, што чини 21% планиране вредности за посматрани период.
- Накнаде трошкова на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 20 хиљада динара, а реализоване су у износу од непуних 6 хиљада динара, што чини 30% планиране вредности.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	0	0	0%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	325.000	322.364	99%
Реклама и пропаганда	50.000	48.600	97%
Остало	0	0	0%

*подаци преузети из табеле средстава 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.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2023.
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 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
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 2023. 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.

НАЗИВ ПРЕДУЗЕЋА: ЈП "Градска стамбена агенција"

Седиште: Зрењанин, Гимназијска 7
Претежна делатност: 68.32 – изнајмљивање властитих или изнајмљених
некретнина и управљање њима
Матични број: 08187231 ПИБ: 101170309

Програм пословања:

Програм пословања за 2023. годину усвојен на седници Скупштине града Зрењанина 16.12.2022. године број закључка: 06-161-24/22-І.

Прва измена програма пословања за 2023. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 13.03.2023. године, број закључка: 06-25-25/23-І.

Друга измена програма пословања за 2023. годину усвојена је на седници Скупштине града Зрењанина 08.12.2023. године, број закључка: 06-156-19/23-І.

Анализа и образложење пословања

У посматраном периоду пословање предузећа обављало се у складу са регистрованом делатношћу, односно у складу са мисијом и визијом.

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

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

Предузеће је у овом извештајном периоду реализовало циљеве пословања у складу са планом циљева, осим инвестиционог одржавања девастираног пословног и стамбеног простора, док се средства за ту немену не обезбеде од стране града Зрењанина.

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

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

ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ / РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Пословни приходи	69.181	58.043	84%
Пословни расходи	67.761	53.609	79%
Пословни добитак / губитак	1.420	4.434	312%
Финансијски приходи	690	807	117%
Финансијски расходи	840	254	30%
Остали приходи	25.000	16.824	67%
Остали расходи	25.200	19.051	76%
Нето добитак / губитак	320	2.762	863%

*подаци преузети из биланса успеха

- Пословни приходи за 2023. годину планирани су у износу од 69.181 хиљада динара, а реализовани у износу од 58.043 хиљаде динара, што чини 84% планиране вредности.
- Пословни расходи за 2023. годину планирани су у износу од 67.761 хиљада динара, а реализовани у износу од 53.609 хиљаде динара, што чини 79% планиране вредности.
- Пословни резултат - за посматрани период планирано је остварење пословне добити у износу од 1.420 хиљада динара, а реализован је пословни добитак у износу од 4.434 хиљаде динара, што је за 212% више од планиране вредности. Промене на позицијама пословних прихода и пословних расхода доводе до остварења веће пословне добити.

- Финансијски приходи за 2023. годину планирани су у износу од 690 хиљада динара, а реализовани су у износу од 807 хиљада динара у посматраном периоду.
- Финансијски расходи за 2023. годину планирани су у износу од 840 хиљада динара, а реализовани су у износу од 254 хиљаде динара, што чини 30% планиране вредности за посматрани период.
- Остали приходи за 2023. годину планирани су у износу од 25.000 хиљада динара, а реализовани су у износу од 16.824 хиљаде динара, што чини 67% планиране вредности за посматрани период.
- Остали расходи за 2023. годину планирани су у износу од 25.200 хиљада динара, а реализовани су у износу од 19.051 хиљаду динара, што чини 76% планиране вредности за посматрани период.
- За посматрани период предузеће није планирало нето добитак у износу 320 хиљада динара, а реализовало је нето добитак у износу од 2.762 хиљаде динара, што је значајно већи износ од планираног за посматрани период.

У посматраном периоду предузеће је своје пословање и обавезе усагласило са динамиком и обимом средстава остварених од пружених услуга. 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 2023. годину.

ЗАРАДЕ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Трошкови запослених	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Маса бруто I зарада	28.796.787	25.812.376	90%
Број запослених	22	20	91%
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	83.941	68%
Накнаде трошкова на службеном путу	50.000	0	0%

*подаци преузети из табеле трошкови запослених

- Маса бруто I зарада планирана за 2023. годину износи 28.797 хиљада динара, док је реализована у износу од 25.812 хиљада динара, што чини 90% планиране вредности за посматрани период. До одступања је дошло пошто није реализовано планирано попуњавање упражњених радних места, пријемом радника у радни однос, планирани број запослених за 2023. годину је 22, а предузеће је у 2023. години имало 20 запослених.
- Дневнице на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 123 хиљаде динара, а реализоване у износу од 84 хиљада динара, што чини 68% планиране вредности за посматрани период.

- Накнаде трошкова на службеном путу за 2023. годину планиране су у износу од 50 хиљада динара, а нису реализоване.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Позиција	01.01.-31.12.2023. године		
	План	Реализација	Реализација / План (%)
Спонзорство	0	0	0%
Донације	150.000	55.000	37%
Хуманитарне активности	0	0	0%
Спортске активности	0	0	0%
Репрезентација	500.000	476.953	95%
Реклама и пропаганда	300.000	266.551	89%
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.

- Донације су реализоване у мањем износу од планираног, услед мањег броја поднетих захтева за исте.
- Репрезентација реализација је мања за 5% од планиране вредности за посматрани период.
- Реклама и пропаганда у посматраном периоду реализовано је 89% планиране вредности.
- Остало није реализовано у посматраном периоду.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	01.01.-31.12.2023. године			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2023.
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 30.09.2023.	Стање на дан 31.12.2023.
Укупно кредитно задужење	0	1.709
за ликвидност	0	0
за капиталне пројекте	0	1.709

*подаци преузети из табеле Кредитна задуженост

Предузеће је планирало кредитно задуживање у 2023. години, за куповину службеног аутомобила путем финансијског лизинга на период од 5 година.

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.

Јавна предузећа чији оснивач је град Зрењанин у посматраном периоду имају неусклађености између планираних и реализованих активности из програма пословања услед непрецизног планирања и амбициозних планова који се не остварују у планираном обиму.

Спроведене мере уштеда на свим нивоима где је било могуће спровести их и услед промена цена које се дешавају на тржишту, ипак се огледају у остварењу нето добити код свих јавних и јавно комуналних предузећа чији оснивач је град Зрењанин.

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:

Еуђенија Бесу

Одобрава:

Начелник Градске управе

Ненад Домјесков

