

ГРАД СУБОТИЦА

**АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЈАВНИХ ПРЕДУЗЕЋА,
СА ПРЕДУЗЕТИМ МЕРАМА ЗА ОТКЛАЊАЊЕ ПОРЕМЕЋАЈА У ПОСЛОВАЊУ,
за период од 1.1. до 31.12.2019. године**

Суботица, фебруар 2020.

I ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ

ГРАД СУБОТИЦА

Трг слободе 1

С у б о т и ц а

НАДЛЕЖНИ СЕКРЕТАРИЈАТ ГРАДСКЕ УПРАВЕ

Секретаријат за комуналне послове,
енергетику и саобраћај

II СПИСАК ПРЕДУЗЕЋА ЧИЈИ ЈЕ ОСНИВАЧ ЈЕДИНИЦА ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

1. ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица
2. ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица
3. ЈКП „Суботицагас“ Суботица
4. ЈП „Суботица-транс“ Суботица
5. ЈКП „Паркинг“ Суботица
6. ЈКП „Димничар“ Суботица
7. ЈКП „Погребно“ Суботица
8. ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица
9. ЈКП „Стадион“ Суботица
10. ЈП „Палић Лудаш“ Палић
11. ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица
12. „ЈП за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица
13. ДОО „Парк Палић“ Палић
14. ДОО „Регионална депонија“ Суботица

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

1. ЈКП ВОДОВОД И КАНАЛИЗАЦИЈА СУБОТИЦА

Седиште: Суботица Трг Лазара Нешића 9а

Претежна делатност: Производња и дистрибуција чисте воде, одвођење и пречишћавање отпадних и атмосферских вода

Матични број: 08065195

Програм пословања: Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину је усвојен од стране Надзорног одбора дана 11.01.2019. године. Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину број I-00-022-77/2019 донето је на 21. седници Скупштине града Суботице дана 26.02.2019. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 4/19.

Прва измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 12.04.2019. године. Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину број I-00-022-161/2019 донето је на 23. седници Скупштине града Суботице, дана 18.06.2019. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 18/19.

Друга измена програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину усвојена је од стране Надзорног одбора дана 29.10.2019. године. Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања ЈКП „Водовод и канализација“ Суботица за 2019. годину број I-00-022-314/2019 донето је на 26. седници Скупштине града Суботице, дана 23.12.2019. године. Решење је објављено у Службеном листу Града Суботице број 34/19.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	у 000 динара
			Реализација/ план (%)
Пословни приходи	786.306	751.791	97 %
Пословни расходи	778.926	735.662	94 %
Пословни добитак/губитак	7.380	16.129	219 %
Укупни приходи	817.206	784.823	96 %
Укупни расходи	816.476	781.628	96 %
Нето добитак	730	3.195	438 %

Пословни приходи

Остварени пословни приходи су мањи за 34.515 хиљада динара или 3% мање у односу на план. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту, најзначајнија група прихода за пословање, је остварена у износу од 680.269 хиљада динара се састоје од следећих прихода:

- приходе од чисте воде (290.802 хиљ. динара),
- одвођења отпадних вода (145.701 хиљ. динара),
- пречишћавања отпадних вода (169.163 хиљ. динара),
- приходе од погонске спремности (49.646 хиљ. динара),
- приходе од прикључака на водоводну и канализациону мрежу (16.431 хиљ. динара),
- приходе од одржавања водоводне мреже (196 хиљ. динара),
- приходе од баждарнице (117 хиљ. динара),
- приходе од машинског чишћења канализације (3.251 хиљ. динара),
- приходе од услуге снимања канализационе мреже (408 хиљ. динара),
- приходе од одржавања фонтана и чесме (3.252 хиљ. динара),
- остале приходе (1.302 хиљ. динара).

Приходи од премија, субвенција, дотација и донација су реализовани у износу 59.242 хиљада динара. Приходи по основу условљених донација односе се на оприходовани део амортизације основних средстава која су набављена средствима из локалних, покрајинских и државних извора.

Други пословни приходи су реализовани у износу 12.280 хиљада динара. Наведени приходи се односе на приходе од закупнина (2 хиљ. динара), приходе од заједничке наплате (5.442 хиљ. динара), префактурисане трошкове извршитеља које Предузеће ангажује у поступку наплате потраживања (6.836 хиљ. динара). Планиран је већи износ прихода од префактурисаних трошкова извршитеља. Предузеће је мањи обим наплате спроводио путем извршитеља, трошкови у поступцима су били мањи, те су и ови приходи остварени на нижем нивоу.

Укупни приходи

Укупни приходи реализовани су у износу 784.823 хиљада динара. Ови приходи се састоје од пословних прихода (751.791 хиљ. динара), финансијских прихода (15.075 хиљ. динара) и осталих прихода (17.957 хиљ. динара). Укупни приходи су мањи за 4% у односу на план.

Финансијски приходи – реализовани су у износу 15.075 хиљада. Финансијски приходи од обрачунатих затезних камата износе 12.127 хиљада динара, док приходи од позитивних курсних разлика износе 2.948 хиљада динара.

Остали приходи – реализовани су у износу 17.957 хиљада динара. Остали приходи се односе на приходе од усклађених износа наплаћених потраживања (16.721 хиљ. динаре), приходе од наплаћених отписаних потраживања (672 хиљ. динара), приходе од накнаде штете (51 хиљ. динара) и остале непоменуте приходе (513 хиљ. динара).

Пословни расходи

Пословни расходи су остварени за 43.264 хиљада динара мање у односу на планиране или 6% мање у односу на план.

Структуру истих чине:

- Трошкови материјала износе 55.367 хиљ. динара и исти се односе на утрошени основни материјал (33.530 хиљ. динара), трошкове мазива (269 хиљ. динара), трошкове канцеларијског материјала (990 хиљ. динара), трошкове хигијенско – санитарног материјала (2.448 хиљ. динара), трошкове хемикалија и стакларија за лабораторију (886 хиљада динара), осталог материјала (457 хиљ. динара), трошкове резервних делова (7.739 хиљ. динара) и на трошкове отписа алата, ситног инвентара и ауто-гума (9.048 хиљ. динара);
- Трошкови горива и енергије износе 86.193 хиљ. динара. Трошкови горива и енергије односе се на утрошено гориво (7.007 хиљ. динара), утрошену електричну енергију (76.515 хиљ. динара) и на утрошену топлотну енергију и гас (2.671 хиљ. динара).
- Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи износе 218.449 хиљ. динара. Ови трошкови су детаљно образложени под тачком „Трошкови запослених“ овог Извештаја.
- Трошкови производних услуга износе 83.354 хиљ. динара. Наведени расходи обухватају трошкове производних услуга на изради производа (9.622 хиљ. динара), трошкове транспортних услуга - поштанске и телефонске услуге, трошкове интернета (15.752 хиљ. динара), трошкове одржавања (42.361 хиљ. динара), трошкове закупнине (10 хиљ. динара), трошкове реклама и пропаганде (370 хиљ. динара), трошкове депоновања отпада (689 хиљада динара), трошкове читања водомера (9.975 хиљ. динара), трошкове регистрације (350 хиљ. динара), трошкове дератизације (360 хиљ. динара) и трошкове осталих услуга (3.865 хиљ. динара);
- Трошкови амортизације износе 212.654 хиљ. динара. Ови расходи су обрачунска категорија, зависе од периода активирања основних средстава и века трајања.
- Нематеријални трошкови износе 79.645 хиљ. динара. Ови трошкови се односе на трошкове ревизија финансијских извештаја (260 хиљ. динара), трошкови адвокатских услуга (292 хиљ. динара), трошкови здравствених услуга (710 хиљ. динара), трошкови стручног образовања (910 хиљ. динара), чишћење просторија (2.683 хиљ. динара), физичког обезбеђења (1.936 хиљ. динара), одржавање софтвера (7.414 хиљ. динара), интелектуалне услуге (8.219 хиљ. динара), анализа воде (9.772 хиљ. динара), штампа рачуна (1.208 хиљ. динара), трошкови заједничке наплате (12.478 хиљ. динара), трошкове репрезентације (253 хиљ. динара), трошкове премија осигурања (2.857 хиљ. динара), трошкове платног промета (1.734 хиљ. динара), трошкове чланарина (1.416 хиљ. динара), трошкове пореза на имовину и накнада (13.988 хиљ. динара), трошкове судског извршитеља (8.865 хиљ. динара), трошкове преноса уплата са поште (957 хиљ. динара) и остале нематеријалне трошкове (3.693 хиљ. динара).

Укупни расходи

Укупни расходи реализовани су у износу 781.628 хиљада динара.

Ови расходи се састоје од пословних расхода (735.662 хиљ. динара), финансијских расхода (1.975 хиљ. динара) и осталих расхода (43.991 хиљ. динара). Укупни расходи су мањи за 4% у односу на план.

Финансијски расходи – остварени су у износу 1.975 хиљаде динара и односе се на расходе камата по основу финансијског лизинга (881 хиљ. динара), негативне курсне разлике (60 хиљ. динара), расходе камата по основу краткорочних кредита (1.034 хиљ. динара). Они су мањи јер је Предузеће у мањем обиму користило револвинг кредит и прекорачење о текућем рачуну, а у поступку набавке остварена је и нижа каматна стопа у односу на планирану.

Остали расходи – реализовани су у износу 43.991 хиљ. динара. Остали расходи обухватају расходе од усклађивања вредности у износу од 39.454 хиљ. динара, расходе од неотписаних вредности постројења (958 хиљ. динара), накнаде штете трећим лицима (753 хиљ. динара), расходи за хуманитарне, културне и спортске намене (100 хиљ. динара), трошкови обавезног уплаћивања за помоћ за запослене са инвалидитетом (446 хиљ. динара) и на расходе из ранијег периода на рекламације на рачуне из 2018. године од стране корисника услуга Предузећа (2.280 хиљ. динара)

Предузеће је у посматраном периоду остварило добитак у износу од 3.195 хиљада динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Реализација 2019.	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	163.421.414	154.310.327	94 %
Број запослених	200	197	99 %
Накнаде по уговору о делу	350.000	303.797	87 %
Број ангажованих лица	1	1	100 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	9.335.000	5.932.075	64 %
Број ангажованих лица	15	11	73 %
Дневнице на службеном путу	750.000	542.800	72 %
Накнаде трошкова на службеном путу	460.000	219.086	48 %

Трошкови бруто зарада су остварени за 6% мање у односу на планиране величине. Разлог мање реализације је мањи број запослених, упражњено радно место запосленог који обавља функцију у градској власти, као и боловања запослених.

Накнада по уговору о делу исплаћена је за једно лице, које је ангажовано као члан Комисије за решавање рекламација потрошача, реализација је по плану.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима су због рационализације трошкова мањи у односу на планиране величине у износу од 3.402.925,00 динара (36% мање). Реализација ових трошкова се односи на накнаде лицима која су ангажована на помоћним пословима и број тих извршиоца је мањи делом јер се не могу пронаћи одговарајућа лица.

Дневнице на службеном путу су мање за 207.200,00 динара (или за 28 %) у односу на планиране величине. Накнаде трошкова на службеном путу су мање за 240.914,00 динара (или за 52%) у односу на планиране.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Реализација 2019.	Реализација/ план (%)
Спонзорство	/	/	/
Донације	/	/	/
Хуманитарне активности	50.000	49.600	99 %
Спортске активности	50.000	50.000	100 %
Репрезентација	300.000	253.260	84 %
Реклама и пропаганда	400.000	370.137	93 %
Остало	/	/	/

Средства за хуманитарне и спортске активности у укупном износу су у складу са планираним величинама.

Средства за репрезентацију су реализована за 46.739,57 динара мање или 16 % мање у односу на план.

Средства за трошкове рекламе и пропаганде се односе на објављивање информација од општедруштвеног интереса путем медија. Трошкови рекламе и пропаганде су реализовани за 29.863,00 динара мање, или за 7 % мање од плана.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Пренето из буџета 2019.	Реализовано 2019.	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	83.941.000	52.942.769	49.247.039	3.695.730
Остали приходи из буџета	/	/	/	/

У периоду 01.01.-31.12.2019. године су Предузећу су пренета средства у виду субвенција у износу од 52.942.769 динара.

Неутрошен износ субвенција 2019. години који је пренет крајем године, реализован је у јануару 2020. године.

Структура субвенција у 2019. години:

- Изградња објекта за дохлорисање воде у улици 51. Дивизије – 4.495.129 динара;
- Изградња новог песколова (Санација стања постројења за пречишћавање отпадних вода) – 25.000.000 динара;
- Одржавање канализационог система ради повезивање колектора 1 и 0 – 12.400.000 динара;
- Изградња секундарне канализационе мреже у Мачванској улици – 10.797.312 динара и
- Реконструкција чесме „Жубор Живота“ – 250.328 динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	65.914
за ликвидност	55.000
за лизинг	10.914
за капиталне пројекте	/

Кредитно задужење Предузећа обухвата задужење:

- за ликвидност - Уговор о краткорочном револвинг кредиту у износу од 55.000 хиљ. РСД је закључена у јуну 2019. године на пеириод од годину дана.
- за лизинг

Предузеће је путем финансијског лизинга током 2016. године и 2019. године набављало путничка и теретна возила са роком отплате у 60 месечних рата.

2. ЈКП“СУБОТИЧКА ТОПЛАНА“

Седиште: Суботица, Сегедински пут 22

Претежна делатност: 3530 снабдевање паром и климатизација

Матични број: 08038180

Програм пословања: Скупштина града Суботице на 21. седници одржаној 26.02.2019. године је донела Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица за 2019. годину на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 11.01.2019. године.

Скупштина града Суботице на 23.седници одржаној 18.06.2019. године је донела Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица за 2019. годину на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 04.06.2019. године.

Скупштина града Суботице на 25. седници одржаној 10.10.2019. године је донела Решење о давању сагласности на Другу измену Програма пословања ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица за 2019. годину на основу Одлуке Надзорног одбора ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица од 09.09.2019. године.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација /план (%)
Пословни приходи	750.106	698.341	93,10 %
Пословни расходи	737.547	688.627	93,37 %
Пословни добитак/губитак	12.559	9.714	77,35 %
Укупни приходи	792.134	721.747	91,11 %
Укупни расходи	778.013	708.614	91,08 %
Нето добитак	14.121	13.133	93,00 %

Пословни приходи су били планирани у износу од 750.106 хиљ.динара а остварени су у износу од 698.341 хиљ.динара. На пословне приходе највећи утицај су имали приходи од продаје топлотне енергије који су остварени у мањем обиму од планираног. Основни разлог мањег остварења прихода од продаје топлотне енергије је тај да је у октобру месецу грејање било са мањим бројем дана и са мањим интензитетом услед повећане спољне температуре, те се исто одразило на умањење прихода.

На остварење пословних расхода у износу од 688.627 хиљ.динара у односу на планиране 737.547 хиљ.динара највећи утицај су имали трошкови енергената, који су остварени у мањем обиму из разлога који су утицали на умањење пословних прихода, као и трошкови материјала који су

остварени исто у мањем обиму из разлога што су одређене инвестиционе активности одложене за наредни период.

Укупни приходи за 2019. годину су били планирани у износу од 792.134 хиљ. динара а остварени су у износу од 721.747 хиљ. динара. На остварење укупних прихода највише су утицали приходи од продаје топлотне енергије.

Укупни расходи за 2019. годину су били планирани у износу од 778.013 хиљ. динара а остварени су у износу од 708.614 хиљ. динара. На мање остварење су највећи утицај имали умањени пословни расходи.

Смањење укупних прихода и укупних расхода у односу на планиране износе су имали утицај и на смањење оствареног пословног и нето добитка у односу на планиране износе.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	64.181.375	61.833.955	96,34 %
Број запослених	66	66	100,00 %
Накнаде по уговору о делу	514.600	-	-
Број ангажованих лица	3	-	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.485.400	1.305.638	87,90 %
Број ангажованих лица	4	3	75 %
Дневнице на службеном путу	350.000	270.950	77,41 %
Накнаде трошкова на службеном путу	64.181.375	61.833.955	96,34 %

Маса бруто зараде је била планирана у износу од 64.181.375 динара, а остварена је у износу од 61.833.955 динара, у складу са бројем извршилаца, присутношћу и сл.

Накнаде по основу Уговора о делу су планиране у износу од 514.000 динара, а није било реализације из разлога што није било потребе за ангажовањем лица по овом основу.

Накнаде по основу Уговора о привременим повременим пословима су биле планиране у износу од 1.485.400 динара, а остварене су у износу од 1.305.638 динара. Средства су била планирана за четири особе, а ангажоване су три особе по Уговору о привременим повременим пословима.

Накнада трошкова на службеном путу је исплаћена у мањем износу у односу на планирана средства због уштеде у трошковима пословања.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Спонзорство	59.760	50.000	83,67 %
Донације	374.400	374.000	99,89 %
Хуманитарне активности	180.000	151.000	83,89 %
Спортске активности	270.311	253.300	93,71 %
Репрезентација	299.463	289.100	96,54 %
Реклама и пропаганда	1.000.000	967.266	96,73 %
Остало	278.098	246.238	88,54 %

Средства за посебне намене су реализована у оквиру планираних величина Програмом пословања за 2019. годину, у складу са потребама и поднетим захтевима.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

ЈКП „Суботичка топлана“ Суботица у свом пословању не користи средства из буџета, нити има прихода по основу субвенција.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	229.682
за ликвидност	80.000
за капиталне пројекте	149.682

Укупно кредитно задужење на дан 31.12.2019. године износи 229.682 хиљ. динара, од чега динарски кредит за ликвидност износи 80.000 хиљ. динара и исти ће се отплатити до новембра 2020. године. Кредит за ликвидност је реализован преко Војвођанске банке за обезбеђење текуће ликвидности са отплатом у новембру 2020. године.

Кредит за капиталне пројекте је реализован преко банке KfW Frankfurt 2014. године за рехабилитацију система грејања са роком отплате закључно са 2023. годином. Девизни кредит се односи на кредит за капиталне пројекте, тј. за рехабилитацију система грејања-KfW 4., који на дан 31.12.2019. износи 149.682. хиљ. динара. Рок отплате кредита је на 7 година, а задња отплата је децембра 2023. године. Каматна стопа по кредиту је фиксна и износи 2,5% годишње.

3. ЈКП „СУБОТИЦАГАС“ СУБОТИЦА

Седиште: ЈОВАНА МИКИЋА 58, СУБОТИЦА

Претежна делатност: 3522 – дистрибуција гасовитих горива гасоводом

Матични број: 20114223

Скупштина града Суботице је на 21. седници одржаној дана 26.02.2019. године дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Суботицагас“, Суботица за 2019. годину (Решење број I -00-022-70/2019 од 26.02.2019. године).

На својој 25. седници одржаној 10.10.2019. године, Скупштине града Суботице је дала сагласност на Прву измену Програма пословања ЈКП „Суботицагас“ Суботица за 2019. годину (бр.решења I-00-022-243/2019 од 10.10.2019. године)

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Пословни приходи	1.049.000	1.005.736	95,88 %
Пословни расходи	1.012.419	965.285	95,34 %
Пословни добитак	36.581	40.451	110,58 %
Укупни приходи	1.071.070	1.031.062	96,26 %
Укупни расходи	1.027.609	982.107	95,57 %
Нето добитак	38.761	42.993	110,92 %

Пословни приходи

Пословни приходи обухватају:

- приходе од продаје роба на домаћем тржишту,
- приходе од продаја производа и услуга на домаћем тржишту,
- приходи које предузеће оствари годишње на основу вредновања прикључака (висина ових прихода зависи од броја прикључака и вредности прикључака).

Продајна цена природног гаса за јавно снабдевање је регулисана категорија (сагласност даје Агенција за енергетику РС) и у посматраном периоду није се мењала. Када је у питању продајна цена природног гаса за снабдевање, то је тржишна категорија и формира се према тржишним условима.

На висину прихода од продаје природног гаса утиче улазни инпут, временски услови, као и обим пословних активности код пословних потрошача. За формирање продајне цене за јавно снабдевање, на коју је дала сагласност Агенција за енергетику, као полазна основа узета је цена ЈП Србијас-а Нови Сад из задњег квартала 2016. године. У току 2019. године настављен је тренд кварталног усклађивања цена природног гаса од стране ЈП Србијас-а. Продајна цена природног гаса за јавно снабдевање у посматраном периоду је остала иста као и у децембру 2016. године. Учешће прихода од продаје

природног гаса у укупним приходима је највеће, те стога и висина остварене добити највећим делом зависи од висине ових прихода.

Накада за приступ дистрибутивном систему није се такође мењала у посматраном периоду и исказана је по тарифама утврђених Методологијом за одређивање цене приступа систему за дистрибуцију природног гаса („Службени гласник РС“ број 105/16 и 29/17).

Висина прихода од приступа дистрибутивном систему зависи од потрошње природног гаса код другог снабдевача. (тзв. мрежарина), а потрошену количину гаса наплаћује други лиценцирани снабдевачи. То је био случај у 2019. години са фирмама ЈП Србијасгас Нови Сад, Цестор Векс доо Београд и ЈКП Стандард Ада, који имају своје потрошаче, а имајући у виду да користи дистрибутивну мрежу Суботицагаса, за то плаћа накнаду за приступ дистрибутивном систему (тзв „мрежарину“).

Приходи од продаје производа и услуга поред приступа дистрибутивном систему обухватају и приходе од прикључака.

Приходи по основу условљених донација зависе од висине укидања пасивних временских разграничења као и обрачунате амортизације на прикључке како за стамбене тако и за пословне потрошаче. Број активираних прикључака зависи и од експедитивности у достављању потребне документације од стране будућих потрошача.

Пословни расходи

Пословне расходи обухватају следеће:

1. Набавну вредност природног гаса,
2. Трошкове материјала за гасификацију,
3. Трошкове горива и енергије
4. Трошкове зарада, накнада зарада и остали лични расходи,
5. Трошкови производних услуга,
6. Трошкове амортизације
7. Нематеријалне трошкове.

На висину трошкова набавке природног гаса утиче цена изражена у доларима и курс долара.

Када се формирала цена за јавно снабдевање, на коју је дала сагласност Агенција за енергетику, полазна основа је била продајна цена ЈП Србијасгас-а Нови Сад из задњег квартала 2016. године.

Приликом планирања трошкова набавке природног гаса Предузеће је пошло од процене да ће доћи до повећања цене овог енергента на основу тренда о повећању цене инпута као и курса долара. ЈП „Србијасгас“ квартално коригује цене природног гаса како за јавно снабдевање тако и за снабдевање, па су цена, курс долара и количине утицали на висину трошкова набавке.

Трошкови материјала обухватају: трошкове за израду прикључака, трошкове осталог материјала, трошкове горива и енергије, трошкове резервних делова.

Висина трошкова материјала за израду прикључака зависи од броја изведених прикључака и цене добијене у поступку јавне набавке, као и од начина извођења прикључка (величине мерила, врсте материјала прикључка – полиетилен или челик, положаја и величине мерно-регулационог сета). На висину трошкова материјала за гасификацију утиче и дужина прикључка која је у просеку већа од стандардне дужине дефинисане Методологијом за одређивање цене типског прикључка. У делу трошкова који се односе на трошкове материјала за израду прикључака дошло је до одступања у односу на планиране због добијања повољнијих услова у поступцима јавних набавки (ниже цене и дужи рокови измирења обавеза) као и рационалног коришћења расположивих ресурса.

Трошкови осталог материјала обухватају трошкове канцеларијског материјала, материјала за хигијену као и трошкове за одоризацију. Мањи су трошкови за одоризацију у односу на план, јер су

путем јавне набавке добијени повољнији услови (нижа цена, повољни рокови плаћања), а код осталих трошкова дошло је до уштеде због мера штедње.

Трошкови резервних делова су реализовани у мањем обиму од планираних услед смањене потребе за заменом постојећих делова јер није долазило да кварова који би изискивали њихову замену.

Трошкови горива и енергије обухватају трошкове електричне енергије, горива и загревања пословних просторија. Највеће одступање у односу на план је настао у делу трошкова који се односе на гориво. На висину ових трошкова утицао је број изведених прикључака, број замењених мерних инструмената, као и број рекламација, хитних интервенција, као и мере штедње које је Предузеће примењивало у 2019. години. Трошкови грејања пословних просторија су на нивоу планираних вредности.

Трошкови зарада и накнада зарада и осталих личних примања су мањи у односу на план због умањења зарада за одређени број запослених који су били на боловању или годишњем одмору, затим мање захтева за солидарном помоћи за лечење и смртни случај, као и мањег броја запослених (један запослени је напустио предузеће). Висину трошкова превоза запослених на посао и са посла одређује присутност на раду. Трошкови накнада члановима Надзорног одбора реализовани су за мање у односу на план из разлога што су два члана у радном односу а један пензионер па се не плаћају доприноси за здравство. Солидарна помоћ за ублажавање неповољног положаја запослених реализована је у мањем обиму од планираних величина из разлога што је исплата овог вида помоћи извршена сразмерно времену проведеном у Предузећу.

Код трошкова производних услуга највеће одступање у односу на план је у делу који се односи на фиксне и мобилне телефонске, трошкове одржавања пословног простора, возног парка (није било већих кварова на возилима, док је на пословној згради било ситнијих поправки).

Трошкови испитивања и баждарења гасних мерних инструмената реализовани су у мањем износу од планираних. ЈП „Србијасгас“ је једини овлашћен за баждарење великих бројила те динамика замене зависи једним делом од њих а другим од самих великих пословних потрошача (усклађивање времена замене да би одржао континуитет производног процеса).

Трошкови закупнине су у границама планираних вредности.

Нематеријални тошкови обухватају трошкове комуналних услуга, интелектуалних услуга, трошкови пореза, чланарина, платног промета, трошкове стручног усавршавања, интернета, стручне литературе, накнаде геодетском заводу, трошкове читавања и сл. До одступања у делу који се односе на трошкове интелектуалних услуга – пројекти дошло је из разлога што се окончање одређеног броја пројеката очекује у наредној години. Висина исплаћених зарада утицала је на висину трошкова умањења зарада.

Пословни добитак

На висину пословног добитка утицали су већи пословни приходи у односу на пословне расходе.

Укупни приходи

Укупни приходи обухватају поред пословних прихода и финансијске приходе (приходи од камата су већи од планираних и резултат су већег износа орочених новчаних средстава), приходи од усклађивања вредности остале имовине као и остали приходи (мањи од планираних у делу који се односи на приходе од такси- боља наплата је условила мањи проценат утужења, као и прихода од усклађивање

Укупни расходи

Укупни расходи обухватају поред пословних расхода и финансијске трошкове (камате на неблаговремено плаћене обавезе – предузеће уредно и у року измирује све своје обавезе), расходи од усклађивања вредности остале имовине (проценат наплате потраживања утицао је на висину ових трошкова) као и остале нематеријалне трошкове који обухватају трошкове за донаторство, спонзорство, хуманитарну помоћ, трошкове за спорт и рекреацију, као и ванредне расходе.

Нето добитак

Нето добит из посматраног периода је већа од планираног из следећих разлога:

1. добијања повољнијих услова (цене и рокови плаћања) у поступцима јавних набавки,
2. мањи утрошак материјала због мера штедње које примењује Предузеће,
3. рационално коришћење расположивих ресурса.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Маса бруто I зарада	39.978.826	35.542.764	88,90 %
Број запослених	40	39	97,50 %
Накнаде по уговору о делу	0,00	0,00	-
Број ангажованих лица	0	0	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.000.000	0	-
Број ангажованих лица	4	0	-
Дневнице на службеном путу	500.000	271.974	54,39 %
Накнаде трошкова на службеном путу	400.000	240.698	60,17 %

Трошкови зарада су мањи у односу на план због умањења зарада за одређени број запослених који су били на боловању или годишњем одмору.

ЈКП “Суботицагас” Суботица је на крају 2019. године имала по кадровској евиденцији 39 запослених радника, за 1 извршиоца мање него што је планирано.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима, иако планиране нису реализоване јер заистим није било потребе.

Трошкови дневница на службеном путу су мањи у односу на план и резултат су штедње и рационалног коришћења средстава за ове намене.

Накнада трошкова на службеном путу су мање у односу на планирани износ, и резултат су такође мера штедње и рационалног коришћења средстава за ове намене.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Реализација 2019.	Реализација/ план (%)
Спонзорство	150.000	150.000	100 %
Донације	300.000	300.000	100 %
Хуманитарне активности	200.000	200.000	100 %
Спортске активности	400.000	374.975	93,75 %
Репрезентација	300.000	290.624	96,87 %
Реклама и пропаганда	1.200.000	1.196.660	99,72 %
Остало			

Средства за посебне намене су реализована у оквиру планираних вредности Програмом пословања за 2019. годину.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Пренето из буџета	Реализовано 2019	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	0,00	0,00	0,00	-
Остали приходи из буџета	0,00	0,00	0,00	-

ЈКП „Суботицагас“ Суботица не прима субвенције нити користи средства из буџета.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	0
за ликвидност	0
за лизинг	0
за капиталне пројекте	0

ЈКП „Суботицагас“ Суботица није било кредитно задужено у 2019. години.

4. ЈП „СУБОТИЦА-ТРАНС“

Седиште: СУБОТИЦА, Сегединаки пут 84

Претежна делатност: ГРАДСКИ И ПРИГРАДСКИ КОПНЕНИ ПРЕВОЗ ПУТНИКА

Матични број: 08049548

Програм пословања ЈП „Суботица-транс“ за 2019. годину, сагласност добијена дана 26. фебруара 2019. године (бр. I-00-022-69/2019), а који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈП „Суботица-транс“, Суботица дана 11.01.2019. године.

Прва измена Програма пословања ЈП „Суботица-транс“ за 2019. годину сагласност добијена (бр. I-00-022-117/2019) од 02.04.2019. године, а који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈП „Суботица-транс“, Суботица дана 22.03.2019. године.

Друга измена Програма пословања ЈП „Суботица-транс“ за 2019. годину сагласност добијена (бр. I-00-022-318/2019) од 23.12.2019. године, а који је усвојен од стране Надзорног одбора ЈП „Суботица-транс“, Суботица дана 11.12.2019. године.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација /план (%)
Пословни приходи	808.326.000	805.701.000	99,7 %
Пословни расходи	808.164.000	807.530.000	99,9 %
Пословни губитак	162.000	1.829.000	-
Укупни приходи	839.912.000	815.276.000	97,1 %
Укупни расходи	839.577.000	815.002.000	97,1 %
Нето добитак	285.000	233.000	81,8 %

Приходи нису реализовани у потпуности због мањег обима пренетих субвенција, као и мањег обима оприходоване амортизације у односу на план, као и других пословних прихода и прихода од камата.

Планирани расходи су скоро у потпуности реализовани.

Трошкови материјала већи су од планираних за 13,8%, и односе се на више потребних набавки резервних делова, ситног инвентара, хтз опреме и друго, као и већих осцилација у ценама истих.

Трошкови горива и енергије су за 2,9% мањи од плана. По структури гледано, трошкови електричне енергије су мањи од плана због уштеда у потрошњи, а трошкови топлотне енергије и еуро дизела за ложење су већи од планираних, услед већег утрошка и веће осцилације цене енергената. Трошкови горива за аутобусе су мањи за 0,7%. Смањени трошкови бензина су последица рационалног коришћења службених возила.

Трошкови зарада су мањи од планираног за 2,1%, због велике флукуације радне снаге, нарочито возачког особља, тј. због мањег броја запослених радника од планираног током године; трошкови по основу накнада уговора за привремене и повремене послове су знатно мањи јер за истим није било

потреба; трошкови отпремнине су мањи од плана, као последица потребе за мање обрачунатим износом накнаде по запосленом, која је зависила од просечне зараде у РС у моменту исплате; Трошкови производних услуга су већи од плана за 22,6%, због већег ангажовања трећих лица за услуге око поправке аутобуса.

Нематеријални трошкови су већи за 2,3%, због већих трошкова чишћења просторија (повећања минималне цене рада за запослене у агенцији) и већих трошкова платног промета.

Остали финансијски расходи су мањи за 55,8%, због мање непризнатих штета од осигуравајућих компанија.

Расходи камата (према трећим лицима) су испод планираног износа. Тај расход смо планирали код подизања инвестиционог кредита за набавку аутобуса, али се то догодило касније од планираног, као и последица измирења обавеза у законским роковима према добављачима.

Остали расходи су мањи од планираног за 14,1%, као последица мањих расхода из ранијих година и осталих непоменутих расхода.

Последица динамике прихода и расхода (резервних делова, зарада, услуга одржавања и остали расходи), су утицали да се искаже добитак у пословању од 233 хиљаде динара. Добит након опорезивања је била планирана за овај период у износу од 285 хиљада динара

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација /план (%)
Маса бруто I зарада	262.984.810	257.551.428	97,9 %
Број запослених	319	314	98,4 %
Накнаде по уговору о делу	722.898	622.990	86,2 %
Број ангажованих лица	25	20	80,0 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	1.240.146	404.010	32,6 %
Број ангажованих лица	26	12	46,2 %
Дневнице на службеном путу	4.890.000	4.849.000	99,2 %
Накнаде трошкова на службеном путу	350.000	10.011	2,9 %

- Исплаћене зараде запослених су исплаћене у мањем обиму од планираног износа за 2,1%. Зараде су сразмерно мање са мањим бројем радника него што је у плану (5 радника мање).

- Исплаћене накнаде по уговору о делу, мање су у односу на план за 13,8%, због мање потребе за ангажовањем превозилаца и водича. Број ангажованих особа по уговору о делу је мањи за 5 прималаца него што је планирано.

- Накнаде по уговору о привремено повременим пословима су знатно мање од плана (план 1,24 милиона динара, а реализација 404 хиљаде динара). Број прималаца износи 12 и такође је мањи од плана (за 26 прималаца). Разлог је следећи: трошкови се планирају због смањеног броја возача у предузећу и потребног ангажовања нових. Возачи се ангажују по уговору на привр.повр. пословима, у смислу пробног рада, након чега се доноси одлука о њиховом будућем статусу, односно, да ли ће бити примљени у радни однос. У извештајном периоду, није било заинтересованих кандидата за овакав вид ангажовања.

- Дневнице за службена путовања су мање у овом периоду од планираног износа за 0,8% због мањег обима реализације планираних туристичких аранжмана.
- Трошкови на име накнаде на службеном путу су у односу на планирани износ остварени само са 2,9%, као резултат уговарања ванредних вожњи са укалкулисаним трошковима смештаја и исхране возача. Наведени трошкови представљају обавезу

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	у динарима
			Реализација /план (%)
Спонзорство	0	0	-
Донације	0	0	-
Хуманитарне активности	150.000	150.000	100 %
Спортске активности	720.000	711.400	98,9 %
Репрезентација	283.200	282.600	99,8 %
Реклама и пропаганда	650.000	650.000	100 %
Остало	0	0	-

Средства за наведене намене су реализована у оквиру планираног износа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	у динарима
				Неутрошено на дан 31.12.2018.
Субвенције	135.370.000	118.373.405	118.373.405	-
Остали приходи из буџета	0	0	0	-

У извештајном периоду, субвенције из буџета су планиране у износу од 135,570 милиона динара. Реализација је мања од плана за 13% и износи 118,374 милиона динара, као последица мањег износа преноса субвенције. Структура пренетих субвенција: текуће субвенције по Уговору о регулисању права и обавеза града и превозника у вршењу комуналне делатности градског и приградског превоза путника на територији Града Суботице у износу од 72,365 милиона динара, остале текуће субвенције 16,009 милиона динара и субвенција за финансирање обавеза за куповину аутобуса 30 милиона динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	147.048
за ликвидност	-
за лизинг	-
за капиталне пројекте	147.048

- Предузеће је купило 10 аутобуса (2 соло градска и 8 приградских) у 2019. години у износу од 197,634 милиона динара (са пдв), који су финансирано средствима оснивача у износу од 30 милиона динара, сопственим средствима у износу од 20,586 милиона динара и путем инвестиционог кредита од 147,048 милиона динара.

Инвестициони кредит код домаћег кредитора, односно пословне банке повучен је у износу од 1.251.175,01 еура, односно за 147.048.471,93 динара (по курсу од 117,5283 динара за еуро), са роком отплате на 78 месеци, са каматом од 2,1% за прве 3 године, а после 2,3% плус тромесечни ЕУРИБОР. Планиран је грејс период од 6 месеци, тако да прва отплата рате кредита започиње од априла 2020.године. До тог периода се не отплаћује главница, али се планира отплата пратећих трошкова задуживања (камата и сл.). Кредит се у првој 2019. години отплаћује из сопствених, позајмљених и средстава оснивача, а наредних година из средстава оснивача.

Карактеристике пословања у предузећу током 2019. године, у погледу евентуалних поремећаја се односе на следеће:

- у периоду фебруар-март 2019. године, процентувано велики број возача је био одсутан због привремене спречености за рад (боловања), у неким данима чак и до 50 %, што је утицало на смањени број полазака аутобуса на појединим линијама и прилагођавања реда вожње расположивом броју возача,
- значајан одлазак квалитетног стручног кадра у погледу возачког и ремонтног особља; (предузеће је потенцијалне возаче слало на обуку за добијање одговарајуће категорије и сертификата за стручну оспособљеност у циљу заснивања радног односа),
- старост возног парка у смислу смањења степена поузданости, безбедности и одрживости услед застарелих техничких ресурса посебно у првој половини године, јер је у другој половини набављено 10 нових аутобуса и
- нелојална конкуренцију на тржиште саобраћајних услуга у смислу илегалног превоза путника; чији утицај би могао да се елиминише чешћом и континуираном акцијом надлежних органа по питању контроле илегалних превозника.

5. ЈКП „ПАРКИНГ“ СУБОТИЦА

Седиште: Ђуре Ђаковића 23/2, Суботица.

Претежна делатност: Услугне делатности у копненом саобраћају (5221)

Матични број: 08676089

Програм пословања: Скупштина града Суботице на седници одржаној дана 26.02.2019. године дала је сагласност на Програм пословања ЈКП „Паркинг“ Суботица за 2019. годину.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација /план (%)
Пословни приходи	122.821	125.438	102,13 %
Пословни расходи	119.811	107.938	90,10 %
Пословни добитак	3.010	17.500	581,40 %
Укупни приходи	125.227	127.286	101,64 %
Укупни расходи	123.041	115.416	93,80 %
Нето добитак	2.197	10.870	494,77 %

Пословни приходи за 2019. годину су на нивоу 102,13% од планираних, а пословни расхода је 90,10% од планираног.

Укупни приходи за 2019. годину су на нивоу 101,64% од планираног, а укупни расходи су на нивоу 93,80% од планираног.

Предузеће у својим свакодневним активностима настоји да рационализује трошкове што је више могуће, што се и види у табелама планираних пословних расхода, где су они око 9,9% ниже од планираних.

Укупни расходи у 2019. години ће бити реализовани 6,2% ниже од планираног.

Предузеће из године у годину остварује позитиван резултат који се за 2019. годину процењује у износу од 10.870.000,00 динара, а одступање у односу на план је настало као резултат значајног смањења укупних расхода, и малог повећања прихода.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација /план (%)
Маса бруто I зарада	49.149.660	48.819.716	99,33 %
Број запослених	69	69	100 %
Накнаде по уговору о делу	/	/	/

Број ангажованих лица	/	/	/
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	500.000	26.463,00	5,29 %
Број ангажованих лица	1	1	100 %
Дневнице на службеном путу	200.000,00	200.000	100 %
Накнаде трошкова на службеном путу	280.000,00	174.000,00	62,14 %

Број запослених и маса средстава за зараде је реализована у оквиру планираног износа.

У складу са потребама су реализована средства за накнаде по уговору о привремено-повременим пословима.

Дневнице на службеном путу су реализоване на нивоу плана, а накнаде трошкова за око 38 % мање у складу са потребама.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ПОЗИЦИЈА	План 2019	Реализација 2019	Реализација/ план (%)
Спонзорство	60.000,00	55.000,00	91,67 %
Донације	239.400,00	235.000,00	98,16 %
Хуманитарне активности	/	/	/
Спортске активности	/	/	/
Репрезентација	159.208,00	158.624,04	99,63 %
Реклама и пропаганда	230.000,00	183.000,00	79,57 %
Остало	/	/	/

Средства за спонзорство, донацију, репрезентацију, рекламу и пропаганду су средства за посебне намене која су реализована у оквиру планираног нивоа средстава планирана Програмом пословања за 2019.годину.

Средства за спонзорство су реализована на нивоу од 91,67% од планираног.

Средства за донације су за овај период планирана у износу од 239.400,00 динара, а реализована су на нивоу од 98,16 %, односно у износу од 235.000,00 динара.

Трошкови репрезентације су реализовани на нивоу плана, у износу од 99,63%.

Трошкови рекламе и пропаганде су планирани у износу од 230.000,00 динара и реализовани на нивоу од 79,57 % , односно у износу од 183.000,00 динара.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

У 2019. години предузеће није планирало, а самим тим ни реализовало приходе од субвенција.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	
за ликвидност	/
за лизинг	/
за капиталне пројекте	/

Предузеће у 2019. години није користило планирано задужење за обезбеђење ликвидности, како револвинг кредит, тако ни прекорачење по дозвољеном минусу.

6. ЈКП „ДИМНИЧАР“ СУБОТИЦА

Седиште: Суботица, Браће Радић 50

Претежна делатност: 81.22 Чишћење објеката

Матични број: 08681767

Скупштина града Суботице, на 21. седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године донела је Решење о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа за обављање димничарских послова „Димничар“ Суботица за 2019. годину, бр.: I-00-022-74/2019, који је усвојен од стране Надзорног одбора дана 11.01.2019. године.

Скупштина града Суботице је дана 23. децембра 2019. године донела Решење о давању сагласности на Прву измену Програма пословања ЈКП „Димничар“ Суботица за 2019. годину бр.: I-00-022-313/2019

Анализа и образложење пословања за период 1.1.- 31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Пословни приходи	41.100.000	40.196.000	98 %
Пословни расходи	40.908.000	38.452.000	94 %
Пословни добитак	192.000	1.744.000	908 %
Укупни приходи	41.100.000	40.196.000	98 %
Укупни расходи	41.008.000	40.100.000	98 %
Нето добитак	92.000	96.000	104 %

Пословни приходи су доминантна компонента укупног прихода Предузећа и представљају уновчени учинак из основне и пратеће (сервисне) делатности. Удео пословних прихода у укупном приходу износи 100% .

Анализа пословних прихода Предузећа указује да је наплатом димничарске услуге кроз систем обједињене наплате остварен приход од 36.562.643 динара, односно 90.96%. Поред основне делатности остварени су приходи од пратеће (сервисне) делатности који износе 3.633.357 динара, односно 9.04% Укупан приход је реализован 98% у односу на планирани.

Пословни расходи су доминантна компонента укупног расхода Предузећа. Удео пословних расхода у категорији укупних расхода износи 96%.

Анализа пословних расхода Предузећа указује да су доминантна категорија, у оквиру пословних расхода, трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи, који са 70% учествују у структури пословних расхода.

Укупни расходи периода су реализовани 94% у односу на планиране.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**у динарима**

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ План (%)
Маса бруто I зарада	18.498.000	18.484.910	99,9 %
Број запослених	26	26	100 %
Накнаде по уговору о делу	-	-	-
Број ангажованих лица	-	-	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	550.000	541.271	98 %
Број ангажованих лица	1	1	100 %
Дневнице на службеном путу	200.000	193.010	97 %
Накнаде трошкова на службеном путу	183.000	170.408	93 %

Трошкови запослених обухватају укупна лична рирмања, односно зараде, ангажовање по уговорима и остала лична примања. Маса за зараде је планирана на основу планираног броја запослених и реализована је скоро 100% у односу на планирану. Број запослених је планиран и реализован на нивоу од 26 запослених.

Недостајућа радна снага ангажује се преко уговора о привремено – повременим пословима . Трошкови накнада за лица ангажована по уговору на привремено повременим пословима су планирана у складу са законским ограничењима у износу и броју извршилаца и реализована 98% у односу на планирана.

Дневнице на службеном путу су реализоване 97% у односу на планиране

Накнаде трошкова на службеном путу су реализоване 93% у односу на планиране.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**у динарима**

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	-	-	-
Донације	-	-	-
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	21.000	21.000	100 %
Репрезентација	160.000	157.571	98 %
Реклама и пропаганда	29.400	29.400	100 %
Остало	-	-	-

Средства за посебне намене су реализована у складу са планом за 2019. годину.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	-	-	-	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

Предузеће у 2019. години није користило средства из буџета у виду субвенција.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	3.000.000
за ликвидност	3.000.000
за лизинг	-
за капиталне пројекте	-

За финансирање текуће ликвидности Предузеће је обезбедило финансијска средства из револвинг кредита.

Током 2019. године, пословање преудзећа карактерише следеће:

- Потреба за револвинг кредитом због обезбеђења текуће ликвидности,
- Недостатак финансијских средстава за обнову застарелог возног парка и недостајуће опреме,
- Немогућност проширења обима послова из споредне делатности због законских ограничења у максималном броју запослених.

7. ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

Седиште: Суботица, Трг жртава фашизма број 1.

Претежна делатност: 96.03. погребне и сродне активности

Матични број: 08058644

Програм пословања: Годишњи Програм пословања усвојен је 11.01.2019. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 26.02.2019. године („Службени лист града Суботице“ број 4/2019).

Прва измена Програма пословања усвојена је 12.09.2019. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица, на који је Скупштина града Суботице дала сагласност дана 10.10.2019. године („Службени лист града Суботице“ број 28 /19).

Анализа и образложење пословања за период 01.01.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	98.237	88.486	90 %
Пословни расходи	97.686	84.862	87 %
Пословни добитак	552	3.624	657 %
Укупни приходи	98.473	88.771	90 %
Укупни расходи	98.001	85.507	87 %
Нето добитак	402	2.774	690 %

Пословни приходи су у односу на план реализовани мање за 10% због смањења прихода од продаје робе (погребне опреме) и прихода од продаје готових производа (гробница).

Мања реализација прихода од продаје робе остварена је и поред повећања броја извршених сахрана у односу на исти период 2018. године, услед повећања учешћа броја сахрана лица у стању социјалне потребе у укупном броју извршених сахрана, као и претежне продаје ценовно приступачније погребне опреме.

Мања реализација прихода од продаје готових производа последица је смањене потражње за гробницама у односу на претходну годину.

Пословни расходи у односу на план су мањи за 13% услед значајно мањих трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода, накнада по уговорима о привремено-повременим пословима, смањења вредности залиха готових производа, смањења трошкова грађевинског материјала, смањења трошкова производних услуга, смањења транспортних услуга.

Мања реализација трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода остварена је јер је укупан број запослених у току године био мањи у односу на план, израженог дисконтинуитета између одлива и прилива запослених у току године као и због одсуства запослених због болести.

Накнаде по уговорима о привремено-повременим пословима су мање реализоване услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

На смањење пословних расхода значајно је утицало и смањење вредности залиха готових производа због продаје гробница са залиха односно мањег обима градње гробница услед прерасподеле запослених на комуналне послове и послове уређења и одржавања гробља. Смањење трошкова грађевинског материјала повезано је са мањим ангажовањем запослених на зидарским пословима.

Смањење трошкова производних услуга у делу трошкова услуга одржавања представљају уштеду на трошковима сервисирања кварова на возилима због обновљеног возног парка.

Пословни добитак је већи у односу на план за 557% јер део пословних прихода - приход од комуналних услуга реализован у већем обиму од планираног, док је део пословних расхода реализован значајно испод планираног нивоа и то трошкови бруто зарада, трошкови доприноса на терет послодавца, трошкови накнада по привремено повременим пословима, трошкови грађевинског материјала, трошкови производних услуга и трошкови транспортних услуга.

Укупни приходи су у односу на план мањи за 10% због мање реализације пословних прихода (прихода од продаје робе, прихода од продаје готових производа).

Приходи од камата, позитивне курсне разлике и остали приходи реализовани су значајно изнад плана, али је њихово учешће у укупним приходима минимално.

Укупни расходи су у односу на план мањи за 13% због смањења пословних расхода (трошкова грађевинског материјала, трошкова бруто зарада, трошкова доприноса на терет послодавца, трошкова уговора по привремено повременим пословима, осталих личних расхода, трошкова транспортних услуга, трошкова услуга одржавања) и финансијских расхода (расхода камате на финансијски лизинг до годину дана и осталих расхода). Уштеда је остварена због стабилног курса евра као обрачунске валуте, као и због мањих трошкова извршитеља насталих у поступку принудне наплате потраживања.

Нето добитак је у односу на план већи за 590% што је последица мањег обима реализације укупних прихода и значајно мање реализације укупних расхода у односу на план за 2019. годину.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	25.314.000,00	23.216.388,92	92 %
Број запослених	32	28	88 %
Накнаде по уговору о делу	148.000,00	123.417,72	83 %
Број ангажованих лица	1	1	100 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	5.603.000,00	3.570.213,95	64 %
Број ангажованих лица	8	5	63 %
Дневнице на службеном путу	100.000,00	97.948,42	98 %
Накнаде трошкова на службеном путу	271.000,00	269.313,18	99 %

Маса бруто I зарада је мања за 8% у односу на план због мањег броја запослених у односу на план у периоду јануар-децембар 2019, одсуства запослених због болести, флукуације запослених.

Број запослених је мањи за 12% у односу на план, а представља просечан број запослених за период јануар-децембар 2019. године који су примили зараду исказану од редног броја 1 до редног броја 3.

Укупан број запослених по кадровској евиденцији мањи је у односу на план јер је упражњено радно место стручног сарадника за правне послове (1 извршилац), као и радно место помоћног радника на гробљу (три извршиоца).

Накнаде по уговору о делу - У четвртм кварталу 2019. години ангажовано једно лице по уговору о делу ради доградње информационих подсистема у складу са потребама предузећа, исплаћена накнада по овом основу мања је за 17% у односу на план.

Број ангажованих лица је у складу са планом.

Накнаде по уговору о привремено повременим пословима - Износ исплаћених накнада по уговору о привремено-повременим пословима, мањи је за 36% у односу на план услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

Број ангажованих лица накнаде по уговору о привремено-повременим пословима (укупно) мањи је за 37%. Планирани број је 8 (осам) а реализован 5 (пет) прималаца накнаде.

Дневнице на службеном путу мање су за 2% у односу на план због краћег задржавања запослених на службеном путу.

Накнаде трошкова на службеном путу су мање за 1% од планираних и представљају већином трошкове путарина. Планирани трошкови смештаја и боравка запослених на семинарима за стручно оспособљавање реализовани су током другог и четвртог квартала.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство			
Донације	162.000,00	160.000,00	99 %
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	-	-	-
Репрезентација	160.000,00	158.256,81	99 %
Реклама и пропаганда	500.000,00	362.584,80	73 %
Остало	-	-	-

Средства намењена донацији су реализована у складу са планом за 2019. годину.

Репрезентација је реализована за 1% мање од плана.

Средства намењена реклами и пропаганди реализована су за 27% мање од плана, а у складу са стварним потребама предузећа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-
Остали приходи из буџета	484.260,30	437.242,78	437.242,78	-

У четвртм кварталу 2019. године предузеће је у целини реализовало средства субвенције додељена од стране Аутономне Покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање,

прописе, управу и националне мањине – националне заједнице, ради реализације пројекта превођења интернет странице предузећа на мађарски и хрватски језик. Одобрена средства су као трансферна реализована преко буџета Града.

Средства и остали приходи из буџета реализовани су током трећег и четвртог квартала 2019. године за 9% мање од планираног. На основу Одлуке о одобравању средстава за спровођење јавног рада бр. II-401-845/2019 од 08.07.2019. године за трошкове јавних радова за «Сузбијање амброзије у гробљима као јавним површинама, као и чишћење гробља и непосредне околине» одобрено је ангажовање три лица на период од три месеца. Одступања реализације у односу на план услед изостанка ангажованих лица са посла, те мањег фонда часова рада у току три месеца.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	-
за ликвидност	-
за лизинг	-
за капиталне пројекте	-

Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица није се кредитно задуживало у 2019. години.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица је основано ради обављања делатности од општег интереса – комуналне делатности управљања гробљима и погребне услуге на подручју града Суботице.

Послове у оквиру основне делатности, предузеће је у току 2019. године извршавало континуирано и без одлагања упркос смањеном броју запослених због тешкоћа у ангажовању кандидата по привремено повременим пословима, при чему су запослени распоређивани и на обављање зидарских послова као и послова одржавања гробља и зелених површина у гробљима осим на основне послове сахрањивања и пружања услуга превоза и церемонијала сахране, који су приоритет. Послови Помоћног радника на гробљу и Радника на церемонијалу сахране су изузетно неатрактивни, нарочито за млађе особе без обзира што је реч о кандидатима од којих је захтевано само основно образовање, при чему је готово немогуће новозапашљавање кандидата који поседују возачку дозволу Б категорије која је неопходна ради оперативне организације преласка екипа из једног у неко друго гробље или кандидата који говоре језике у службеној употреби на територији града Суботице, који су потребни код пружања услуга церемонијала сахране, у зависности од захтева организатора сахране. Дакле, проблем предузећа није ангажовање односно запошљавање стручног кадра, него уопште проналажење нкв радника. Дешавало се да се кандидати који су били ангажовани, задрже свега 2-3 дана у радном односу, што знатно утиче на трошкове предузећа у погледу опремања радном униформом и средствима односно алатима за рад сваког запосленог. Обзиром на наведено предузеће не може планирати дневни обим сахрана и њихове локације, односно укупан број запослених потребних за извршење услуга превоза и церемонијала сахране. Самим тим, готово је немогуће било какво реално планирање радова на кошењу траве или изградње гробница те наставка подизања ограда, бетонирања стазе и слично, који радови су уобичајено били у опису послова запослених, чиме је предузеће остваривало знатне уштеде у односу на набавку ових радова ван фирме, те на годишњем нивоу значајно расту трошкови за наведене радове.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица је свакодневном организацијом послова, без обзира на понекада повећани обим, створило предуслове за обезбеђивање услова за несметано обављање делатности од општег интереса.

8. ЈКП „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“

Седиште: Суботица, Буле Ђаковића 23/І

Претежна делатност: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Матични број: 08711585

Програм пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2019. годину усвојено од стране Скупштине града Суботице Решењем број I-00-022-71/2019 дана 26.02.2019. године, а Прва измена програма пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ за 2019. годину, усвојена од стране Скупштине града Суботице Решењем број I-00-022-251/2019 дана 10.10.2019. године.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	68.806	64.530	94 %
Пословни расходи	68.559	64.850	95 %
Пословни добитак	247	-320	-1,3 %
Укупни приходи	69.151	65.345	94 %
Укупни расходи	69.147	65.328	94 %
Нето добитак	4	17	425 %

Образложење за пословне и укупне приходе:

Мања реализација пословних, као и укупних прихода се десила због смањеног броја купаца на пијацама, као и због мањих прихода од котизација излагача на Међународном и регионалном сајму Суботица, услед смањеног броја излагача.

Образложење за пословне и укупне расходе:

Мања реализација пословних и укупних расхода се десила услед рационализације појединих трошкова, код којих је то било могуће, као и због смањеног броја кварова и хаварија на пијацама, у односу на план. Тиме су смањени трошкови материјала за одржавање, као и трошкови услуга одржавања.

Образложење за реализацију добитка/губитка:

Предузеће је 2019. годину закључило са нето добитком од 17 хиљада динара, приближно планираном нивоу од 4 хиљаде динара.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	21.639.375	21.421.359	99
Број запослених	21	21	100 %
Накнаде по уговору о делу	300.000	299.037	100 %
Број ангажованих лица	3	3	100 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-	-	-
Број ангажованих лица	-	-	-
Дневнице на службеном путу	200.000	174.105	87 %
Накнаде трошкова на службеном путу	350.000	107.530	31 %

Образложење за реализацију:

Трошкови зарада су реализовани на нивоу од 99% у односу на план због боловања запослених.

Накнаде по уговору о делу су реализоване на планском нивоу.

Дневнице и накнаде трошкова на службеном путу су реализовани на нижем нову у односу на план, који одговара стварно оствареним посетама семинарима, састанцима Удружења Пијаца и посета велетржницама у складу са стварним потребама.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	0	0	-
Донације	0	0	-
Хуманитарне активности	66.000	66.000	100 %
Спортске активности	0	0	-
Репрезентација	160.000	159.995	100 %
Реклама и пропаганда	300.000	299.999	100 %
Остало	0	0	-

Средства за посебне намене су реализована на планском нивоу.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	4.400.000	4.295.000	4.295.000	0
Остали приходи из буџета	0	0	0	0

Током 2019. године реализована су средства субвенције намењена за суфинансирање Сајма од Града Суботице у износу од 2.200.000 динара (реализација на нивоу плана 100%).

Поред тога реализована су средства намењена за набавку дрвених кућица од Града Суботице у износу од 495.000 динара. Ова средства су планирана на нивоу од 600.000 динара, међутим реализована су у износу од 495.000 динара из разлога што је предузеће успело да реализује набавку кућица по јефтинијој цени и са добављачем који није у систему ПДВ-а, те је самим тим реализација мања у односу на план.

Средства субвенције су реализована поред наведеног и за пројектно-техничку документацију за изградњу градске пијаце – Трг Јакаба и Комора, и израде пројектно-техничке документације за измештање и реконструкцију канализационе мреже у зони градске пијаце, добијених од Града Суботица на планском нивоу од 1.600.000 динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	
за ликвидност	4.000
за лизинг	722
за капиталне пројекте	0

Предузеће је кредитно задужено за обезбеђене текуће ликвидности, а за финансијски лизинг због набавке два службена лака теретна возила, од којих за једно возило уговор о лизингу истиче током 2020. године, а за друго возило у 2021. години.

Карактеристично за пословање предузећа у 2019. години:

- Тренд смањења броја купаца, како купаца тезги тако и купаца пословних простора што директно утиче и на умањење прихода предузећа
- Препознавање потребе за значајнијим улагањима у пијачне објекте, почевши од припреме пројектно техничке документације за „Теслину пијацу“ и тзв. Градску пијацу на постојећој локацији „Млечне пијаце“

9. ЈКП „СТАДИОН“ СУБОТИЦА

Седиште: Сеп Ференца 3, Суботица

Претежна делатност: 9311- делатност спортских објеката

Матични број: 08547718

Програм пословања: Предузеће је донело Програм пословања за 2019. годину на који је Град Суботица дао сагласност 26.02.2019. године по Решењу број I-00-022-86/2019 и Измену Програма пословања за 2019. г. на коју је такође Град Суботица дао сагласност 23.09.2019. године по Решењу број I-00-022-250/2019.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	160.611	154.651	96 %
Пословни расходи	159.057	153.304	96 %
Пословни добитак	1.554	1.347	87 %
Укупни приходи	161.311	156.520	97 %
Укупни расходи	160.157	153.463	96 %
Нето добитак	471	1.796	341 %

Пословни приходи и расходи су реализовани за 4 % мање од планираних вредности.

Нето добит је већа од планиране јер су укупни приходи процентуланом реализовани више од реализације укупних расхода.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	41.142.000	39.819.356	97
Број запослених	56	56	100 %
Накнаде по уговору о делу	200.000	94.937	47 %
Број ангажованих лица	1	2	200 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	-	-	-

Број ангажованих лица	-	-	-
Дневнице на службеном путу	192.000	93.884	49 %
Накнаде трошкова на службеном путу	110.000	60.000	55 %

Маса бруто I зарада и број запослених су у складу са планираним за посматрану годину.

Накнаде по основу уговора о делу су за 53% ниже од планираних, али у складу са потребама предузећа.

Дневнице на службеном путу и накнаде трошкова на службеном путу су ниже од планираних, али у складу са реалним потребама предузећа.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	-	-	-
Донације	-	-	-
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	-	-	-
Репрезентација	160.000	158.438	99 %
Реклама и пропаганда	200.000	177.930	89 %
Остало	-	-	-

Трошкови репрезентације су у складу са планираним за посматрану годину.

Трошкови рекламе и пропаганде су за 11% нижи у односу на планирано, али у складу са реалним потребама предузећа за овом врстом трошкова.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2018.
Субвенције	129.721.000	125.776.465	125.776.465	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

Субвенције за 2019. годину за ЈКП „Стадион“ су пренете и реализоване у износу од 125.776.465 динара у складу са Финансијским планом за посматрану годину.

Субвенције су биле намењене како за текуће трошкове функционисања, тако и за улагања у следеће објекте: Отворени базен, Градски стадион и Хала спортова.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	-
за ликвидност	-
за лизинг	-
за капиталне пројекте	-

Предузеће није било кредитно задужено у 2019. години.

10. ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ Палић

Седиште: Палић, Кањишки пут 17 а

Претежна делатност: 9103 - Заштита природних и културних добара

Матични број: 08594953

Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2019. годину је усвојен од стране Скупштине града Суботица дана 26.02.2019. године Решењем број I-00-022-78/2019

Прва измена Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2019. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 10.10.2019. године под следећим бројем Решења: I-00-022-246/2019

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара			
ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	80.940	81.119	100 %
Пословни расходи	80.098	78.351	98 %
Пословни добитак	842	2.768	329 %
Укупни приходи	79.556	83.480	105 %
Укупни расходи	78.964	81.928	104 %
Нето добитак	503	1.319	262 %

Разлози одступања реализованих показатеља у односу на планиране у 2019. години

Одступање реализованих показатеља пословних прихода у односу на план за 2019. годину је незнатно. Разлог је што су приходи од услуга уређења зелених површина према трећим лицима више реализовани од плана.

Мало одступање од 2% показатеља пословних расхода који су реализовани у односу на план за 2019. годину, а односи се на мању реализацију производних услуга. Део производних услуга предузеће је извршило ангажовањем сопствене радне снаге и радних машина.

Остварени пословни добитак је већи за 229% (номинални износ је 1.926.000,00 динара) од плана за 2019. годину, јер су пословни расходи за 2% мање реализовани од пословних прихода.

Одступање од 5% индикатора укупних прихода који су реализовани у односу на план за 2019. је мало, а односи се на већу реализацију прихода од услуга уређења зелених површина према трећим лицима, наплаћених отписаних потраживања и наплату камате које предузеће није планирало.

Мало одступање од 4% индикатора укупних расхода који су реализовани у односу на план за 2019. годину, а односи се на реализацију расхода обезвређивања непокретности и опреме по основу процене фер вредности имовине.

Код показатеља нето резултат реализација је већа 162% од плана што је у номиналном износу 816.000,00 динара. Ова разлика је производ укупних прихода који су већи за 5% и укупних расхода расхода који су већи само за 4% од плана. На нето резултат има утицај и обрачун пореза за добит.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	26.070.017	25.894.644	99 %
Број запослених	36	36	100 %
Накнаде по уговору о делу	0	0	-
Број ангажованих лица	0	0	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	7.265.734	7.217.928	99 %
Број ангажованих лица	10	10	100 %
Дневнице на службеном путу	200.000	155.370	78 %
Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	68.234	68 %

Образложење разлога због којих је дошло до одступања реализованих показатеља у односу на планиране:

- Маса средстава за зараде је реализована 99 % у односу на план за 2019. годину.
- Накнаде по уговорима о привремено-повременим пословима су у 2019. години реализоване мање за 1% у односу на план. Средства су искоришћена за исплату ангажованих лица у пољоочуварској служби. Одступање је настало из разлога што је било у току године прекида у раду пољоочуварске службе у 2019. години. Рад службе је организован једанаест месеци.
- Дневнице на службеном путу су реализоване 22% мање(номинални износ 44.630,00 динара) у односу на план за 2019. годину. Запослени у нашем предузећу у 2019. години на службеном путу су се задржале у већини случајева мање од 8 сати и тако нису остварили право на исплату дневнице. Службена путовања су у највећем броју случајева у земљи.
- Накнаде трошкова на службеном путу реализоване су 32% мање (номинални износ 31.766,00 динара) од плана за 2019. годину. Није било потребе за овим трошковима.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	-	-	-
Донације	-	-	-
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	-	-	-
Репрезентација	69.696	68.757	99 %
Реклама и пропаганда	100.000	96.300	96 %
Остало	-	-	-

Средства за посебне намене – репрезентација је реализована 1% мање од плана за 2019. годину, у складу са потребама и могућностима предузећа, као и Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2019. годину.

Средства за посебне намене – реклама и пропаганда је реализована 4% мање од плана за 2019. годину, у складу са реалним потребама и могућностима предузећа, као и Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2019. годину.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2018.	Пренето из буџета 2018.	Реализовано 2018.	Неутрошено на дан 31.12.2018.
Субвенције из буџета РС	4.070.000	4.070.000	4.046.926	23.074
Субвенције из буџета града	22.061.000	19.622.406	19.622.406	0
Остали приходи из буџета	0	263.800	263.800	0

Намена субвенција из буџета Републике Србије је за спровођење годишњег програма управљања ПИО „Суботичка Пешчара“, СРП „Лудашко језеро“, СРП „Селевењске Пустаре“. Најзначајније је организовање и рад чуварске службе на заштићеним подручјима, активне мере заштите и презентација заштићеним подручја. Део средстава је наменски реализован за набавку теренског возила за рад чуварске службе. Уплаћена средства у износу од 4.070.000,00 дин по уговору о субвенционисању са Републичким Министарством заштите животне средине реализована су у износу од 4.046.926,00 динара за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“. Нереализована средства у износу од 23.074,00 динара враћају у буџет РС.

Субвенције из буџета Града Суботице су намењене за реализацију годишњег програма управљања Парком Природе Палић, Споменика природе Стабла Храста Лужњака, пољопривредне службе на тери-торији целог града, програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта на заштићеним подручјима, едукативне активности на очувању биолошке и предеоне разноврсности (еко-кампови), као и суфинансирање одржавања мултифункционалног заштитног појаса око Палићког, Лудашког и Крвавог језера (изнајмљивање амфибије). Из буџета града Суботице уплаћена су средства у овом периоду 2019. године у износу од 19.622.406,00 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса изнајмљивање наменског возила-амфибије (износ 2.160.000,00 дин.) и за активности на спровођењу мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2019. годину (у износу 10.757.595 дин.) и реализацију Програма заштите, уређења и коришћења пољопривредног земљишта на заштићеним подручјима (у износу 1.000.000 динара) и за спровођење програма ПП „Палић“ (у номиналном износу 4.171.795 дин.) и за реализацију програма СП „Стабла храста лужњака“ (износ 307.696 динара) и реализацију пројекта еколошких кампова (у номиналном износу 1.225.320 динара) .

Планирана средства за период 01.01.-31.12.2019. године су у износу од 26.131.000,00 динара, а пренета средства из буџета републике и града су 23.955.206,00 динара. Реализована средства су у овом периоду у износу од 23.932.132,00 динара.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

	у 000 динара
	Стање на дан 31.12.2019. год.
Укупно кредитно задужење	0
за ликвидност	-
за лизинг	-
за капиталне пројекте	-

Предузеће није било кредитно задужено у 2019. години.

Предузеће има проблема у пословању са становишта политике запослености.

Предузеће у оквиру два сектора има проблем са спровођењем законских обавеза и реализацијом програма управљања, и то:

- рибарским подручјем и спровођење Закона о заштити и одрживом коришћењу рибљег фонда. На основу овог закона предузеће је већ више године у обавези да оформи посебну организациону јединицу за нормално функционисање рибочуварске службе на рибарским подручјима језера Палић и Лудаш. Запошљавање радника је могуће реализовати само у складу са Законом односно одлуком којом је одређен маскималан број запослених, а за формирање поменуте службе било је неопходно запослити нове извршиоце, што предузеће није било у могућности да реализује.
- Проблем представља и организација рада пољочуварске службе која би требало да буде организована као служба са стално запосленим лицима, а на ангажовањем лица на основу уговора о привремено-повременим пословима због закона који се односи максималан број запослених.

11. ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ „ЧИСТОЋА И ЗЕЛЕНИЛО“ СУБОТИЦА

Седиште: СУБОТИЦА, Јожефа Атиле 4

Претежна делатност: СКУПЉАЊЕ ОТПАДА КОЈИ НИЈЕ ОПАСАН - 3811

Матични број: 08065136

Програм пословања: Годишњи Програм пословања усвојен је 11.01.2019. године од стране Надзорног одбора ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, Скупштина града Суботице је на 21. седници одржаној дана 26. фебруара 2019. године донела Решење о давању сагласности на Програм пословања ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица за 2019. годину.

Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“, Суботица усвојио је Прву измену Програма пословања дана 06.06.2019. године, а Скупштина Града Суботице донела је Решење о давању сагласности на исту.

Надзорни одбор ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица је усвојио Другу измену Програма пословања дана 30.09.2019. године, а Скупштина града Суботице је на 25. седници одржаној дана 10.10.2019. године донела Решење о давању сагласности на исту.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	499.350	492.814	98,69
Пословни расходи	475.345	467.762	98,40
Пословни добитак	24.005	25.052	104,36
Укупни приходи	520.849	519.737	99,80
Укупни расходи	513.462	506.556	98,65
Нето добитак	7.387	10.466	141,68

Пословни приходи реализовани су у оквиру планске вредности са незнатним одступањем од 1,31% (мања реализација).

Пословни расходи реализовани су у мањем износу у односу на планиране за 1,60%.

Набавна вредност продате робе- одступање реализације у односу на план за 38,43% последица је мањег обима откупа амбалажног отпада.

Трошкови материјала – одступање реализације у односу на план за 10,41% (мања реализација) последица је мање реализације трошкова једнократног отписа алата и инвентара - ХТЗ опрема није издата са залиха у планираном обиму и дошло је до померања у динамици набавке алата за радионицу.

Трошкови горива и енергије - реализација одступа од планске категорије за 2,94% (мања реализација) услед мање потрошње горива.

Трошкови производних услуга – реализација одступа од планске категорије за 8,92% (мања реализација) што је последица мањих трошкова закупа опреме и машина за уклањање дивљих депонија, као и мањих трошкова хуманог третмана напуштених паса (ветеринарске услуге).

Нематеријални трошкови - реализовани су мање у односу на планиране за 5,47% услед мање реализације трошкова непроизводних услуга (кто 550) и то у делу трошкова интелектуалних услуга – Израда пројектно-техничке документације за рекултивацију и санацију градског сметлишта „Александровачка бара“. Наиме, на сугестију надлежног Покрајинског секретаријата за урбанизам и заштиту животне средине пројектно-техничка документација је враћена на дораду.

Пословни добитак - реализација одступа од планске категорије за 4,36% (већа реализација) услед претходно описаних одступања билансних позиција.

Укупни приходи реализовани су у оквиру планске категорије, са незнатним одступањем од 0,2 %.

Укупни расходи су реализовани у су у оквиру планске категорије, са незнатним одступањем од 1,35 %, што је у складу са претходно објашњеним расходима,

Нето добитак је реализован у већој вредности у односу на планирану за 41,68 % што је последица описаних одступања реализације од плана пословних прихода, пословних расхода, укупних прихода и укупних расхода.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

ПОЗИЦИЈА	у динарима		
	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	168.923.441,00	166.916.892,88	98,81 %
Број запослених	273	273	100,00 %
Накнаде по уговору о делу	150.000,00	117.088,60	78,06 %
Број ангажованих лица	1	1	100,00 %
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.950.000,00	3.444.827,63	87,21 %
Број ангажованих лица	7	7	100,00 %
Дневнице на службеном путу	700.000,00	438.328,64	62,62 %
Накнаде трошкова на службеном путу	370.000,00	98.981,07	26,75 %

Средства за зараде су реализована у оквиру планираног износа.

Накнаде по уговору о делу реализоване су у мањој вредности од планиране за 21,94% из разлога мањег броја одржаних састанака Комисије за рекламације од планираног, тако да је члану комисије који је делегиран испред Друштва за заштиту потрошача исплаћена накнада у износу од 117.088,60 динара.

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - реализована је исплата у мањем износу од планираног услед ангажовања планираног броја лица за послове мање сложености од планираних (реализовани износ 3.444.827,63 динара а планиран 3.950.000,00 динара- одступање 12,79%).

Дневнице на службеном путу као и накнаде трошкова на службеном путу реализоване су у мањем износу од планираног за 37,38%, односно 73,25%. Мања реализација наведених трошкова последица је мањег броја службених путовања од планираног.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ПОЗИЦИЈА	у динарима		
	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	0,00	0,00	-
Донације	420.000,00	420.000,00	100 %
Хуманитарне активности	0,00	0,00	-
Спортске активности	0,00	0,00	-
Репрезентација	280.000,00	237.445,00	84,80 %
Реклама и пропаганда	240.000,00	239.000,00	99,58 %
Остало	0,00	0,00	-

Донације – средства реализована у оквиру планиране вредности.

Репрезентација-средства реализована у мањој вредности од планиране за 15,2 % (мања реализација у односу на планирану за 42.555,00 динара)

Реклама и пропаганда – средства реализована у оквиру планиране вредности.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ПОЗИЦИЈА	у динарима			
	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	6.960.000,00	6.960.000,00	6.960.000,00	-
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

На основу планираних капиталних издатака буџета Града Суботице за 2019. годину у оквиру Програмске активности 0003: Одржавање чистоће на површинама јавне намене, планирана су средства у износу од 3.960.000,00 динара за преузете обавезе из 2018. године по основу капиталних субвенција за набавку чистилице за улице коју је Предузеће набавило у 2018. години. Средства у наведеном износу су дозначена 10.01.2019. године, а исплату према добављачу предузеће је извршило 14.01.2019. године. У складу са планираним капиталним издатком буџета Града Суботице за 2019. годину и 2020. годину, као и са Уговором о финансирању набавке специјалног комуналног возила за превоз анималног отпада

који је закључен између Града Суботице и ЈКП „Чистоћа и зеленило“ Суботица, пренос средстава из буџета Града Суботице у износу 3.000.000,00 извршен је 24.12.2019. године. Пошто планирана вредност специјалног комуналног возила за превоз анималног отпада износи 17.000.000,00 динара исплата преосталог износа од 14.000.000,00 динара планира се за 2020. годину Одлуком о буџету Града Суботице.(средства буџета Града Суботице) у оквиру Програма 5-Развој пољопривреде, функција 420 - пољопривреда, шумарство, лов и риболов, назив капиталног пројекта: Набавка специјалног комуналног возила за анимални отпад.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	35.044
за ликвидност	-
за лизинг	35.044
за капиталне пројекте	-

Кредитна задуженост Предузећа се односи на Intesa Leasing намењен за куповину опреме, аутоцистерне за прање улице и тротоара, аутосмеђара и аутоподизача. Период почетка отплате лизинга за куповину аутосмеђара и аутоцистерне је 21.10.2019 године, а рок отплате лизинга је 20.09.2024. године. Период почетка отплате лизинга за куповину аутоподизача је 20.11.2019. године са роком отплате 21.10.2024. године.

У извештајном периоду 01.01.-31.12.2019. године није било поремећаја у пословању, предузеће је било ликвидно и остварило је добит, те није било потребе за применом мера за отклањање поремећаја у пословању.

12. ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЗА УПРАВЉАЊЕ ПУТЕВИМА, УРБАНИСТИЧКО ПЛАНИРАЊЕ И СТАНОВАЊЕ СУБОТИЦА

Седиште: Суботица, Трг Републике 16

Претежна делатност: 7111 – Архитектонска делатност

Матични број: 20064030

Програм пословања:

Програм пословања за 2019. годину - Решење о давању сагласности број I-00-022-76/2019 од 26.02.2019. године

I Измена Програма пословања за 2019. годину - Решење о давању сагласности број I-00-022-167/2019 од 18.06.2019. године

II Измена Програма пословања за 2019. годину - Решење о давању сагласности број I-00-022-317/2019 од 23.12.2019. године

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	632.698	604.619	95,96
Пословни расходи	626.328	609.215	97,27
Пословни добитак	6.370	-4.596	-72,15
Укупни приходи	635.045	617.076	97,17
Укупни расходи	633.478	614.109	96,94
Нето добитак	1.567	2.967	189,34

Образложење:

Пословни добитак - одступање у делу реализованог у односу на планирани пословни добитак / губитак је из разлога обавезе предузећа да се изврши евидентирање трошкова дугорочних резервисања по основу постојећих судских спорова који су у току на дан 31.12.2019. године, у складу са МРС 37 (Резервисања за потенцијалне обавезе и потенцијалну имовину).

Нето добитак - Упоредбом 96,94% реализације укупно планираних расхода у односу на 97,17% реализације укупно планираних прихода за 2019. годину, констатује се директан утицај на износ нето добити предузећа за 2019. годину. План је износио 1.567 (000), а реализација нето резултата је 2.967 (000).

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	37.872.000,00	36.879.631,26	97,38 %
Број запослених	31	31	100 %
Накнаде по уговору о делу	0,00	0,00	-
Број ангажованих лица	0	0	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.605.000,00	2.033.413,17	78,06 %
Број ангажованих лица	3	3	100 %
Дневнице на службеном путу	561.000,00	553.093,25	98,59 %
Накнаде трошкова на службеном путу	579.000,00	533.136,59	92,08 %

Образложење:

Маса средстава за зараде и број извршилаца је у оквиру планираног.

Дневнице и накнаде трошкова на службеном путу су реализоване на мало нижем нивоу у односу на планирана средства у складу са потребама

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима - одступање реализације у односу на планирани износ је из разлога ограничења приликом радног ангажовања сходно Уредби о поступку за прибављање сагласности за новозапошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Спонзорство	-	-	-
Донације	-	-	-
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	-	-	-
Репрезентација	355.000,00	353.858,34	99,68 %
Реклама и пропаганда	246.000,00	241.859,90	98,32 %
Остало	-	-	-

Образложење:

Средства за посебне намене су планирана у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2019. годину које су саставни део Уредбе Владе Републике Србије, што значи да су иста планирана на нивоу планираних средстава за 2018. годину, док средства за спонзорство и донације нису планирана јер предузеће део трошкова за финансирање текућег пословања користи из средстава субвенције буџета.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у

динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције	589.207.000,00	491.080.303,99	491.080.303,99	0,00
Остали приходи из буџета	-	-	-	-

Образложење:

Сходно Одлуци о буџету Града Суботице за 2019. годину „Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица планирало је пренос средстава из буџета Града Суботице (субвенције) у износу 589.207.000,00 динара. Реализација пренетих субвенција предузећу у 2019. години на основу поднетих захтева за пренос средстава износи 491.080.303,99 динара, односно 83,35% од плана.

У укупном износу пренетих субвенција исказани су и износи обавеза које су преузете у 2018. години у складу са одобреним апропријацијама за ту годину, пренете су у 2019. пословну годину као неизмирене и извршене су у првом кварталу 2019. године на терет одобрених апропријација у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2019. годину, као и у складу са Посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за „Јавно предузеће за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица за 2019. годину.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	-
за ликвидност	-
за лизинг	-
за капиталне пројекте	-

Предузеће у 2019. години није имало кредитних задужења.

Предузеће послује у складу са Одлуком о оснивању „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица („Сл. лист Града Суботице“ број 18/2017 - пречишћен текст) и Статутом „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање“ Суботица број 193-19/16 и 32-38/17.

Предузеће послује у правној форми „јавно предузеће“. Град Суботица је једини власник предузећа са уделом у власништву над капиталом од 100%.

Након свих наведених параметара може се констатовати да јавно предузеће није имало поремећаја у пословању у току 2019. године.

Предузеће је остварило планиране циљеве за 2019. годину, како у делу реализације планираног физичког обима, тако и у остваривању планираних прихода (по свим изворима финансирања). То је имало директан утицај на резултат предузећа за 2019. годину, као и на чињенице да предузеће у току 2019. године није имало проблема код текуће ликвидности, као ни код редовне солвентности.

13. ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ЗА УПРАВЉАЊЕ РАЗВОЈЕМ ТУРИСТИЧКОГ ПРОСТОРА „ПАРК ПАЛИЋ“, ПАЛИЋ

Седиште: Кањишки пут 17а, Палић

Претежна делатност: 4110 – Разрада грађевинских пројеката

Матични број: 20564873

Програм пословања: (Програм пословања Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора «Парк Палић» Палић за 2019. годину, усвојен је од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора «Парк Палић» Палић дана 30. јануара 2019. године.

Програм о измени и допуни Програма пословања за 2019. годину усвојен је од стране Скупштине Друштва са ограниченом одговорношћу за управљањем развојем туристичког простора «Парк Палић» Палић дана 24. јуна 2019 (прва измена и допуна) и 25. октобра 2019. године (друга измена и допуна).

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Пословни приходи	411.614	397.250	97 %
Пословни расходи	408.745	393.571	96 %
Пословни добитак	2.869	3.679	128 %
Укупни приходи	411.614	397.314	96 %
Укупни расходи	408.849	393.698	96 %
Нето добитак	2.350	2.908	124 %

Планирани нето добитак износи 2.350 хиљ. динара док реализација плана износи 2.908 хиљаде динара. Индекс реализације износи 124%. Позитивно одступање реализоване вредности у односу на планирану је настало услед нешто мање реализације пословних расхода.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	17.238.976	16.063.943	93%
Број запослених	18	18	100%
Накнаде по уговору о делу	354.000	266.487	75%

Број ангажованих лица	1	1	100%
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0	0	0
Број ангажованих лица	0	0	0
Дневнице на службеном путу	400.000	222.193	56%
Накнаде трошкова на службеном путу	600.000	510.381	85%

Средства за зараде и број извршилаца реализовани су у оквиру планираног.

Планирана средства за накнаде по уговору о делу износе 354.000 дин. док реализација плана износи 266.487 дин. Индекс реализације износи 75%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију накнаде по Уговору о делу у износу како су планирани.

Планирана средства за дневнице на службеном путу износе 400.000 дин. док реализација плана износи 222.193 дин. Индекс реализације износи 56%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како су планирани.

Планирана средства за накнаде трошкова на службеном путу износе 600.000,00 дин. док реализација плана износи 510.381 дин. Индекс реализације износи 85%. Одступање од плана проистекло је због тога што стварне потребе нису захтевале реализацију у износу како су планирани.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	у динарима
			Реализација/ план (%)
Спонзорство	-	-	-
Донације	-	-	-
Хуманитарне активности	-	-	-
Спортске активности	-	-	-
Репрезентација	160.000	128.226	80 %
Реклама и пропаганда	2.073.000	2.049.024	99 %
Остало			

Средства за репрезентацију и рекламу и пропаганду су реализована у оквиру планираног и у складу са потребама предузећа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Пренето из буџета 2019.	Реализовано 2019.	Неутрошено на дан 31.12.2019.
Субвенције из буџета АП Војводина	250.000.000	250.000.000	0,00	250.000.000

Субвенције из буџета Републике Србије	10.000.000	10.000.000	9.988.460	11.540
Субвенције из буџета Републике Србије	100.000.000	100.000.000	0,00	100.000.000
Субвенције из буџета Републике Србије	1.000.000	1.000.000	962.460	37.540
Субвенције из буџета Града Суботице	246.035.000	226.861.821,19	226.861.821,19	0,00
Остали приходи из буџета	0,00	0,00	0,00	0,00
УКУПНО	607.035.000	587.861.821,19	237.812.741,19	350.049.080

- Субвенције из буџета АП Војводина у износу од 250.000.000,00 динара - Проширење садржаја на Термалном базену на Палићу, Мушки шtrand, 2. фаза;

(субвенције нису реализоване због поднетог захтева за заштиту права у отвореном поступку за јавну набавку: Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrandа на палићу – 2. фаза (број: ЈН/Р/14/2019) У складу са чланом 150. став 11. Закона о јавним набавкама Наручилац зауставља даље активности у предметном поступку јавне набавке до одлучивања Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки)

- Субвенције из буџета Републике Србије у износу од 111.000.000,00 динара:

1) Пројекат: Завршетак реконструкције Мола на Мушком шtrandу у оквиру развоја и унапређења бањског туризма на Палићу реализован је у износу од 10.000.000,00 динара;

2) Пројекат: „Лето на Палићу 2019“ реализован је у износу од 1.000.000,00 динара;

3) Пројекат: „Проширење садржаја на Термалном базену на Палићу, Мушки шtrand, 2, фаза“ у износу од 100.000.000,00 динара (субвенције нису реализоване због поднетог захтева за заштиту права у отвореном поступку за јавну набавку: Радови на проширењу водено забавног садржаја на простору Мушког шtrandа на палићу – 2. фаза (број: ЈН/Р/14/2019) У складу са чланом 150. став 11. Закона о јавним набавкама Наручилац зауставља даље активности у предметном поступку јавне набавке до одлучивања Републичке комисије за заштиту права у поступцима јавних набавки)

- Субвенције из буџета Града Суботице у износу од 246.035.000,00 динара

Текуће субвенције у износу од 58.937.000,00 динара

(Материјал за одржавање објеката, Остали трошкови материјала, Инвентар, Материјал за одржавање хигијене објеката, Канцеларијски материјал, Трошкови електричне енергије, Трошкови горива, Трошкови гаса, Зараде и накнаде зарада, доприноси на терет послодавца (брuto II), Трошкови доласка и одласка на посао, Накнада члановима Скупштине Друштва, Уговор о делу, Услуге интерног ревизора, Ревизија финансијских извештаја, Књиговодствене услуге, Трошкови стручних услуга, Адвокатске услуге, Услуге обезбеђења објеката - спасилачка служба, аквизитери, хигијеничари и сл., Платни промет, Камате, Остале таксе, Трошкови чланарина коморама, Услуге прања и спремања објеката поверених на старање, Телефон и интернет, Текуће одржавање објеката, Комуналне услуге, Трошкови закупа опреме, Порез на имовину и остали порези, накнаде и сл.);

Капиталне субвенције у износу од 8.450.000,00 динара

(Издаци за израду пројектно-техничке документације, пројекти препарцелације, техничка контрола пројеката, ревизија техничких докумената, студија процене утицаја на животну средину, процена вредности некретнина и земљишта и сл., Издаци за експропријацију некретнина и земљишта, Таксе, Опрема за

канцеларије и објекте поверене на старање, Ангажовање стручног надзора, Геодетске услуге и Капитално одржавање објеката);

Текуће субвенције – промоција туристичке понуде у износу од 5.400.000,00 динара
(Трошкови туристичких манифестација, Сајмови и Трошкови рекламе и пропаганде);

Пројекат 11: „Изградња туристичке инфраструктуре на Палићу – уређење и урбано опремање Великог парка на Палићу” у износу од 23.248.000,00 динара;

Укупно 96.035.000,00 динара - Секретаријат за комуналне послове, енергетику и саобраћај

Пројекат 10: Welnes SPA centar Palić - Унапређење бањског туризма у износу од 150.000.000,00 динара

Укупно 150.000.000,00 динара - Секретаријат за инвестиције и развој

Одступање у односу на планирана средства из буџета Града Суботице односи се на: нереализована средства по основу поднетих, нереализованих захтева за текуће субвенције у износу од 3.398.321,16 динара, нереализована средства по основу поднетих, нереализованих захтева за капиталне субвенције у износу од 708.444,00 динара; нереализована средства у износу од 3.812.707,06 динара због остварених уштеда за пројекат: Изградња туристичке инфраструктуре на Палићу – уређење и урбано опремање Великог парка на Палићу, док за средства у износу од 11.253.706,59 динара није било потребе за преносом субвенција (потребе су биле мање).

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.
Укупно кредитно задужење	0
за ликвидност	0
за лизинг	0
за капиталне пројекте	0

Предузеће није имало поремећаја односно проблема са становишта ликвидности, ценовне политике, политике запослености, испоруке услуга, комуналне инфраструктуре и неподвижних ситуација.

14. ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ ЗА УПРАВЉАЊЕ ЧВРСТИМ КОМУНАЛНИМ ОТПАДОМ „РЕГИОНАЛНА ДЕПОНИЈА“ СУБОТИЦА

Седиште: Суботица, Трг Лазара Нешића 1.

Претежна делатност: 3811 Скупљање отпада који није опасан

Матични број: 20354194

Скупштина ДОО „Регионална депоније“ је усвојила Програм пословања на својој седници одржаној дана 30. јануара 2019. године, а Скупштина града је на исти дала сагласност дана 26. фебруара 2020. године.

I Измена Програма пословања је усвојена од стране Скупштине Друштва дана 30. септембра 2019. године, а на исту је Скупштина града дала сагласност 10. октобра 2019. године.

Анализа и образложење пословања за период 1.1.-31.12.2019. године

ПРИХОДИ И РАСХОДИ

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/план (%)
Пословни приходи	108.138.000,00	73.173.000,00	67,66 %
Пословни расходи	108.138.000,00	73.173.000,00	67,66 %
Пословни добитак/губитак	0,00	0,00	-
Укупни приходи	108.138.000,00	73.173.000,00	67,66 %
Укупни расходи	108.138.000,00	73.173.000,00	67,66 %
Нето добитак/губитак	0,00	0,00	-

Узрок одступања релизованих вредности у односу на планиране јесте чињеница, да у 2019. години Регионална депонија доо Суботица није започела са обављањем основне делатности у планираном периоду и радила је смањеним капацитетом у односу на очекивани обим рада. То је утицало на чињеницу да није реализована планирана динамика запошљавања, односно да је тек од 01.07.2019. године, Друштво запослило нове раднике, чији број није задовољавао потребе једне смене. Због наведеног разлога, додатни број радника је запослен у октобру 2019. године. Кашњење периода отпочињања рада Друштва, непосредно и директно је утицало и на висину пословних расхода, односно на значајно мањи износ реализованих пословних расхода у односу на планиране расходе. С обзиром да готово целокупан износ пословних прихода потиче од субвенција за подмирење текућих трошкова, реализација пословних прихода је остварена у складу са реализацијом пословних расхода и кретала се истом динамиком.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Маса бруто I зарада	28.860.706,00	24.045.392,00	83,31 %
Број запослених	66	65	98,48 %
Накнаде по уговору о делу	30.000,00	0,00	0,00
Број ангажованих лица	1	0	-
Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	0,00	0,00	-
Број ангажованих лица	0	0	-
Дневнице на службеном путу	260.000,00	124.512,00	47,88 %
Накнаде трошкова на службеном путу	135.000,00	116.129,00	62,77 %

Реализована Маса бруто I зарада је мања од планиране. До одступања у реализацији је дошло због одлагања планираног периода почетка пословања Друштва, а самим тим и пријема радника, као и мањег броја запослених у односу на план.

Планирани износ накнада по уговору о делу није утрошен, пошто се није указала потреба за ангажовањем трећих лица.

Дневнице и накнаде на службеном путу су утрошене у мањем обиму од плана, због краћег периода пословања у односу на планирани период, као и због чињенице да се пословање Друштва одвијало у периоду пробног рада.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План	Реализација	Реализација/ план (%)
Спонзорство	0,00	0,00	-
Донације	0,00	0,00	-
Хуманитарне активности	0,00	0,00	-
Спортске активности	0,00	0,00	-
Репрезентација	160.000,00	159.794,00	99,87 %
Реклама и пропаганда	280.000,00	280.000,00	100 %
Остало	0,00	0,00	-

Трошкови рекламе и пропаганде и репрезентација су реализовани у оквиру планираног износа.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

ПОЗИЦИЈА	План 2019.	Пренето из буџета 2019.	Реализовано 2019.	Неуtroшено на дан 31.12.2019.
Субвенције Града Суботица	58.472.000,00	38.804.459,15	38.804.459,15	0,00
Субвенције осталих оснивача	36.762.000,00	32.013.652,00	24.013.652,00	8.000.000,00
Остали приходи из буџета	0,00	0,00	0,00	0,00
Укупно	95.234.000,00	70.818.111,15	62.818.111,00	8.000.000,00

Планиране субвенције из буџета Града Суботице нису реализоване, првенствено због каснијег запошљавања планираних извршилаца (планирано је од јула, а исто је реализована од октобра) а мањим делом због неуговорених планираних набавки до краја године, иако су започети поступци у 2019. години.

Субвенције осталих оснивача су реализоване у мањем обиму од пренетих из буџета оснивача, као последица неусклађености периода уплата из буџета по основу уговорене динамике и доспелих обавеза Друштва.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

у 000 динара

	Стање на дан 30.12.2019.
Укупно кредитно задужење	0,00
за ликвидност	0,00
за лизинг	0,00
за капиталне пројекте	0,00

Предузеће није било кредитно задужено у 2019. години.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У посматраном извештајном периоду, пословање јавних предузећа и привредних друштва који обављају делатност од општег интереса карактерише следеће:

- Краткорочно задуживање путем револвинг кредита и/или дозвољеног прекорачења по текућем рачуну код око 30 % предузећа, у циљу обезбеђења текуће ликвидности;
- Поштовање рокова који се односе на измирење новчаних обавеза у комерцијалним трансакцијама;
- Проблем са обезбеђењем квалитетног стручног кадра, честом флукуацијом запослених и ограничењем у погледу максималног броја запослених има око 22 % предузећа;
- Одговарајући обухват, обим и квалитет комуналних услуга у складу са расположивим организационим, материјалним и техничким могућностима на;
- Континуитет у пружању комуналних услуга, без непланираних и неочекиваних поремећаја или прекида у обављању делатности, са изузетком краткотрајног неочикованог поремећаја у превозу путника у градском и приградском саобраћају који је превазиђен у кратком року и
- Позитиван финансијски резултат.

Обзиром на наведено, Град није имао потребе за предузимањем мера у случају поремећаја у пословању које су предвиђене чланом 67. Закона о јавним предузећима.

Потпис и печат