

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16) и члана 33. став 1. тачка 8) Статута Града Суботице („Службени лист Општине Суботица“, бр. 26/08 и 27/08-исправка и „Службени лист Града Суботице“, бр. 46/11 и 15/13),

Скупштина града Суботице, на седници одржаној дана 2019. године, донела је

РЕШЕЊЕ

о давању сагласности на Програм пословања Јавног комуналног предузећа
„Суботичке пијаце“ Суботица за 2019. годину

I

Даје се сагласност на Програм пословања Јавног комуналног предузећа „Суботичке пијаце“ Суботица за 2019. годину, усвојен од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Суботичке пијаце“ Суботица дана 11. јануара 2019. године.

II

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

Образложење

Правни основ: Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе и члан 33. став 1. тачка 8. Статута Града Суботице („Службени лист Општине Суботица“, бр. 26/08 и 27/08-исправка и „Службени лист Града Суботице“, бр. 46/11 и 15/13), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом.

Разлози за доношење: Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019.-2021. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 86/18), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део уредбе.

Утврђено је и да је неопходно да у програмима пословања буду приказани следећи елементи: Општи подаци; Анализа пословања у 2018. години; Циљеви и планиране активности за 2019. годину, односно за период 2019.-2021. године; Планирани извори прихода и позиције расхода по наменама; Планирани начин расподеле добити, односно планирани начин покрића губитка; План зарада и запошљавања; Кредитна задуженост; Планиране набавке; План капиталних улагања и инвестиција и Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене. Смерницама је између осталог дефинисано и следеће:

- приликом израде програма пословања полази се од циљева и смерница економске и фискалне политике Владе
- у програму пословања придржавати се стратешких докумената, просторних планова законских, подзаконских и интерних аката, која јавно предузеће примењује у свом пословању,
- образложити дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја,
- приказати организациону шему предузећа, имена извршних директора, а за директора, председника и чланове надзорног одбора/скупштине поред имена уписати број решења и датум именовања,
- извршити анализу пословања у 2018. години,
- приказати циљеве и планиране активности за 2019. годину, односно за период 2019.-2021. године,

- детаљно образложити структуру планираних прихода и расхода; приходе планирати на основу важеће одлуке о ценама;
- приказати износ и динамику прихода из буџета,
- средства која су планирана на позицијама: службена путовања, накнаде по уговору о делу, по ауторским хонорарима, по уговору о привременим и повременим пословима и накнаде физичким лицима по основу осталих уговора, као и средства предвиђена за стручна усавршавања и сличне намеме, планирати највише до нивоа планираних средстава за 2018. годину, уз претходно сагледавање могућности за њихову рационализацију,
- расподелу процењене добити за 2018. годину планирати у складу са актом о буџету Републике Србије, односно јединице локалне самоуправе (Одлуком о буџету Града Суботице за 2019. годину је утврђено да су Јавна и јавно комунална предузећа, чији је оснивач град Суботица, дужна да најкасније до 30. новембра текуће буџетске године уплате у буџет града део од 70% добити по завршном рачуну за 2018. годину). Потребно је приказати и на који начин је утрошена добит за 2014., 2015. и 2016. годину,
- приказати структуру запослених и динамику запошљавања,
- слободна и упражњена радна места попуњавати искључиво у складу са важећим законом и подзаконским актима којима се уређује ова област (Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору, Закон о буџетском систему, Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава, Одлуком Града Суботице којом је утврђен максималан број запослених за организационе облике у систему локалне самоуправе),
- средства за зараде планирати у складу са важећим законом и подзаконским актима којима се уређује ова област и приказати износ средстава који ће се уплатити у буџет Републике Србије (Закон о утврђивању максималне зараде у јавном сектору, Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, Одлука о висини минималне цене рада за 2019. годину и сл.),
- накнаде председнику и члановима надзорног одбора/скупштине планирати искључиво у складу са важећим законским и подзаконским актима која уређују ову област (Решење о утврђивању висине накнаде за рад председника и чланова Надзорног одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица је у складу са Одлуком Владе Републике Србије о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа),
- приказати планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2019. годину, детаљно образложити планиране набавке, рационално планирати набавку службених возила са образложењем,
- приказати план и динамику капиталних и инвестиционих улагања и образложити започете, односно планиране, а нереализоване инвестиције за претходне три године,
- средства за посебне намене (спонзорства, донације, хуманитарне активности, спортске активности, репрезентацију, рекламу и пропаганду и остала средства) планирати највише до нивоа планираних средстава за 2018. годину, уз претходно сагледавање могућности за додатну рационализацију, детаљно образложити средства за посебне намене,
- јавна предузећа која користе средства из буџета за финансирање текућег пословања (зараде, материјални трошкови и сл.), као и јавна предузећа која су пословала са губитком према последњем објављеном финансијском извештају, не могу планирати средства за спонзорство и донације.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Суботичке пијаце“ Суботица је на својој седници одржаној дана 11. јануара 2019. године усвојио Програм пословања предузећа за 2019. годину и исти упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на програм пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

Извршилац: Јавно комунално предузеће „Суботичке пијаце“ Суботица

Извори средстава потребних за реализацију: За реализацију овог решења средства се делом обезбеђују у буџету Града Суботице.

ЈКП “СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА
„SZABADKAI PIACOK“ KKV
ЈКР “SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA
Ђуре Ђаковића 23/І Суботица
Надзорни одбор
Дана: 11.01. 2019.године

На основу члана 22. Закона о јавним предузећима (Службени гласник РС“бр.119/2012,116/2013, 44/2014, 15/2016) и члана18.Статута ЈКП „Суботичке пијаце“ (Службени лист Града Суботице“, бр.09/2017) Надзорни одбор ЈКП “Суботичке пијаце“ Суботица је на својој 12. седници дана 11. 01. 2019.године једногласно донео

ОДЛУКУ

Усваја се Програм пословања ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица за 2019.годину и упућује се Скупштини града Суботице за добијање сагласности.

Председница
Надзорног одбора

Јасмина Стевановић

JKP «СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ» СУБОТИЦА
SZABADKA I PIACOK KKV SZABADKA
JKP «SUBOTIČKE TRŽNICE» SUBOTICA

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно Комунално Предузеће „Суботичке пијаце“

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, Буре Таковића 23/1

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ предузећа је:

68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Предузеће обавља и следеће делатности:

81.10 Услуге одржавање објеката

82.30 Организовање састанака и сајмова

93.21 Делатност забавних и тематских паркова

96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности

МАТИЧНИ БРОЈ: 08711585

ПИБ: 100838380

ЛББК:82364

ОСНИВАЧ: ГРАД СУБОТИЦА

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, јануар 2019. год.

С А Д Р Ж А Ј:

- I ОПШТИ ПОДАЦИ**
- II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ**
- III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019.**
- IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**
- V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ**
- VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**
- VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**
- IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**
- X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

I ОПШТИ ПОДАЦИ

Статус, правна форма и делатност:

Статус предузећа је: активно привредно друштво

Правна форма: Јавно предузеће

Делатност предузећа је: Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Визија и мисија

Мисија

Јавно комунално предузеће „Суботичке пијаце“ је модерно, друштвено одговорно предузеће, које је основано са циљем, да са своје четири пијаце обезбеди непрекидно и квалитетно снабдевање становништва града Суботице са квалитетним и свежим животним намирницама. Квалитетом својих услуга створити најбоље услове за пријатну куповину потрошачима у угодном окружењу. Растом и добрим пословањем осигурати добит за Предузеће. Организовањем манифестација допринети побољшању квалитета живота у друштвеном и природном окружењу.

Визија

Наша визија је да будемо синоним за Предузеће које стално поставља више стандарде како у области пословања, трговине и инвестиција, тако и у области живљења и које, не само да уводи нове навике и трендове, него их и предвиђа и креира. Увођењем сертифициваног система менаџмента квалитета и заштите животне средине у складу са захтевима стандарда ИСО 9001 и ИСО 14001, Предузеће показује јасну оријентацију ка непрекидном подизању квалитета услуга на виши ниво и стварању лидерске позиције у области пословања.

Законски оквир који уређује пословање предузећа

- Закон о буџетском систему ("Сл. гласник РС", бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014 и 68/2015 - др. Закон, 103/2015 и 99/2016 и 113/2017 и 95/2018)
- Закон о буџету Републике Србије за 2019. годину ("Сл. гласник РС", бр. 95/2018)
- Фискална стратегија за 2019. годину са пројекцијама за 2020. и 2021. годину („Службени гласник РС“, бр. 92/2018)
- Закон о јавним предузећима ("Сл. гласник РС", бр. 15/2016)
- Закон о комуналним делатностима ("Сл. гласник РС", бр. 88/2011 и 104/2016 и 95/18)
- Закон о јавним набавкама ("Сл. гласник РС", бр. 124/2012, 14/2015 и 68/2015)
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 116/2014 и 95/2018)
- Правилник о обрасцима тромесечних извештаја о реализацији годишњег, односно трогодишњег програма пословања јавних предузећа ("Сл. гласник РС", бр. 36/2016)
- Уредба о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр. 86/2018)
- Уредба о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015)
- Одлука о буџету града Суботице за 2019. год. усвојеног од стране Скупштине Града 27. децембра 2018. године („Службени лист Града Суботице“, бр. 29/2018)
- Одлука о оснивању јавног комуналног предузећа „Суботичке пијаце“ („Службени лист Града Суботице“, бр. 53/2016)

- Одлука о управљању пијацама („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/2018)
- Закон о рачуноводству ("Сл. гласник РС", бр. 62/2013 и 30/2018)
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама за лице које примењује МСФИ за МСП од 23.11.2017.године
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, број 68/15 и 81/2016 – одлука УС и 95/2018)
- Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2017. годину („Службени лист Града Суботице“, бр. 30/2017)
- Правилник о начину обављања послова јавне набавке у ЈКП "Суботичке пијаце" од 12.10.2015.године
- Правилник о унутрашњем узбуњивању од 04.12.2015.године
- Одлука о начину давања у закуп и на коришћење пијачних јединица - пословних простора, тезги, пијачних места и осталих објеката који су у власништву или под управљањем ЈКП "Суботичке пијаце" од 29.12.2015.године
- Правилник о безбедности и здрављу на раду од 12.09.2017.године
- Правилник о успостављању система финансијског управљања и контроле у ЈКП "Суботичке пијаце" од дана 27.02.2015.године

Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја за период 2017-2027 и Средњорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2017-2021 донет је од стране Надзорног одбора дана 03.03.2017. године

Организациона шема



Директор предузећа:

Дејан Љубисављевић, именован је решењем број И-00-021-71/2018 од 27.11.2018. од стране Скупштине града Суботице

Председник и чланови надзорног одбора:

Председник надзорног одбора: Јасмина Стевановић

Члан: Карло Де Негри

Члан: Нагу Терéзиa

Скупштина града Суботице је именовала председника и чланове Надзорног одбора решењем број И-00-022-28/2018 од дана 22.02.2018.

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2018. ГОДИНИ

II 1. Процењени физички обим активности производње – услуга

(У јединицама мере)

Ред Бр.	Назив производа Услуге	Јед. мере	План 2017	Процена реализације 2017	План 2018	Процена реализације 2018	Индекс		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Тезга	ком	479	432	479	420	90	100	88
2.	Расхладна витрина	ком	32	30	32	24	94	100	75
3.	Полузатв. посл. прос	ком	3	3	3	3	100	100	100
4.	Прод. Простор	ком	32	32	32	32	100	100	100
5.	Пословни простор	ком	115	109	115	98	95	100	85
6.	Пијачно место ¹	ком	250	220	250	220	88	100	88
	Укупно:		911	826	911	797	91	100	87

¹ пијачна места на Кванташкој пијаци и на спољним локацијама су у сезонској експлоатацији

Напомена: током 2018. године 87 % пијачних јединица је било искоришћено, што се највише изразило у искоришћености капацитета пијачних тезги, витрина, пијачних места, као и пословних простора. Поменуто одступање у односу на планирану искоришћеност капацитета је настало нарочито због значајног одлива купаца са пијаца у виду одласка у иностранство, као и због смањене конкурентске способности на тржишту наших купаца појавом нових мегамаркета, што је проузроковало да је значајан број купаца одустало од производње, као и продаје робе на тезгама. Са друге стране, нове генерације, односно наследници старих купаца не настављају породичну традицију и свој живот планирају у неким другим друштвеним сферама, а не у пијачној делатности.

II 2. Биланс стања

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2018.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.12.2018.	Реализација (процена) 31.12.2018.
	АКТИВА			
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	46.158	44.222
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	140	117
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		

011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	140	117
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	46.000	44.087
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	37.200	35.636
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	5.300	4.878
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	3.500	3.573
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18

040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	18	18
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		
5	В. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	40	402
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6.215	8.150
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	40	66

10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047		
13	4. Роба	0048		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	40	66
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.875	1.250
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	1.875	1.250
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	500	834
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	4.000
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		

232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	0	4.000
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.550	5.728
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	100	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	150	272
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	52.413	52.774
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	16.550	15.816
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	66	66
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		

047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	16.484	15.750
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	16.482	15.130
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2	620
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	30.982	31.757
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.000	564
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	1.000	564

405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.982	31.193
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	28.982	29.892
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	1.000	1.301
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.881	5.201
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	500	500
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	500	500

430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	630	998
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.500	1.500
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.500	1.500
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	500	1.156
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	750	847
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	201	200
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	800	
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	52.413	52.774
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		

Образложење за позиције активе

АКТИВА у укупном износу 52.774 хиљада динара (реализација **101%**):

АОП 0002 је стална имовина предузећа која износи 44.222 хиљада динара (реализација **96%**); а састоји се од -софтвера 117 хиљада динара (реализација 84%).

-некретнине, грађевинских објеката и опреме у износу од 44.087 хиљада динара (реализација 96%)

-хартije од вредности 18 хиљада динара (реализација **100%**)

АОП 0042 одложена пореска средстава у износу од 402 хиљада динара. (реализација 1005%, због веће реализације укупне добити у претходном периоду.

АОП 0043 обртна имовина 8.150 хиљада динара (реализација **131%**), од чега су:

-дати аванси у износу од 66 хиљада динара, су реализовани за свега 26 хиљада динара изнад планираног нивоа, а означавају унапред плаћене услуге, које је тешко тачно проценити у моменту састављања програма пословања.

-потраживања од купаца 1.250 хиљада динара (реализација **67%** у односу на плана што одсликава само тренутни износ ненаплаћених потраживања на дан 31.12.2018.),

-друга потраживања 834 хиљаде динара (реализација **167%** изнад планиране вредности) чине потраживања од запослених на основу зајма, потраживање од фонда, као и потраживање за више плаћен порез на добитак. Одступање реализације у односу на план је настало услед промене у реализацији добити.

-готовина 5.728 хиљада динара (реализација 161). Одступање реализације у односу на план одсликава само тренутно стање готовине на рачунима предузећа, а настало је из разлога што фактуре од реализованих радова изградње пијаце у МЗ Жељезничко насељу пристижу у јануару 2019. године, те ће одлив готовине по том основу да се реализује у истом периоду.

-АВР 272 хиљаде динара су реализовани за свега 122 хиљада динара изнад планиране вредности услед унапред плаћених услуга које се односе на 2019. годину као што су претплате на стручне часописе, као и плаћене услуге зимског вашара Винтерфест, а који делом терете 2019. годину, из разлога што се вашар одржава до средине јануара 2019. године. Ова ставка одсликава само пресек на дан 31.12.2018. године, што је тешко тачно проценити у моменту састављања програма пословања.

Образложење за позиције пасиве

ПАСИВА у укупном износу 52.774 хиљада динара (реализација **101%**):

АОП 0401 је капитал предузећа у износу од 15.816 хиљада динара (реализација 96%) што се састоји од:

-државног капитала 66 хиљада динара (реализација **100%**)

-нераспоређеног добитка 15.750 хиљада динара (реализација 96%)

АОП 0424 су дугорочна резервисања и обавезе у износу од 31.757 хиљада динара (реализација **103%**)

-резервисања за отпремнине и накнаде 564 хиљада динара (реализација **56%**) Реализација ове ставке је мања у односу на план, из разлога неизвесности структуре запослених у моменту састављања програма пословања, који би стицали право на редовну или превремену пензију.

-обавезе које се могу конвертовати у капитал 29.892 хиљада динара (пијачна хала „Зеленац“), реализација **103%**

-обавезе по основу финансијског лизинга које доспевају преко годину дана 1.301 (реализација **130%** у односу на план).

АОП 0442 краткорочне обавезе у износу од 5.201 хиљада динара (реализација **107%** у односу на план) састоје се од:

-краткорочне финансијске обавезе у износу од 500 хиљада динара (реализација 100 %). Обавезе по финансијском лизингу до годину дана.

-примљени аванси у износу од 998 хиљада динара (реализација 158%), што у номинално износи свега 368 хиљада динара одступања у односу на план, а одсликава унапред наплаћене приходе за 2019. годину, што је неизвесно тачно планирати у моменту састављања програма пословања.

-обавезе према добављачима у земљи у износу од 1.500 хиљада динара (реализација 100% у односу на план), што одсликава тренутни ниво обавеза према добављачима на дан 31.12.2018. Напомињемо да предузеће све своје обавезе измирује у законском року.

-остале краткорочне обавезе у износу од 1.156 хиљада динара су обавезе за зараде, које су реализоване на вишем нивоу у односу на план у номиналном износу од 656 хиљада динара, из разлога што на дан 31.12.2018. године нису исплаћене зараде за месец децембар у потпуности, него само аконтација, а коначни део зараде је исплаћен на почетку јануара 2019. године

-обавезе по основу ПДВ у износу од 847 хиљада динара су реализоване на незнатно вишем нивоу, у номиналном износу од 93 хиљада динара, што је немогуће тачно проценити приликом састављања плана

-обавезе за остале порезе износе 200 хиљада динара, што је реализовано за хиљаду динара испод планираног нивоа.

II 3. Биланс успеха

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА
У периоду од 01.01.2018. до 31.12. 2018. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2018.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2018.
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	69.073	64.577
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15.991	14.816
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		

614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	15.986	14.816
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	0
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	1.036	855
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	52.046	48.906
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018	68.829	64.029
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5.070	2.840
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.270	3.894
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	28.177	27.252
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	19.956	17.918
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	3.000	3.700
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.356	8.425
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	244	548
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		

66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	84
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	30	83
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	200	90
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	10	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	10	
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	180	90
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	10	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	170	6
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ	1050		

	БИЛАНС УСПЕХА			
583 и 585	I. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	150	519
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	221	272
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	3	789
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3	789
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	1	74
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2	715
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Образложење за процену реализације прихода:

АОП 1001 Пословни приходи (реализација 93%) у износу од 64.577 хиљада динара се састоје од:

- АОП 1014 приходи од продаје производа и услуга – приход од наплате пијачарине и приходи од Града за Сајам 14.816 хиљада. Мања реализација у износу од 1.175 хиљада динара се десила због смањеног броја купаца на пијацама услед изузетно хладне зиме током фебруара месеца, као и због тенденције смањења купаца из месеца у месец. Велик је број купаца који плаћају пијачарину односно који имају уговор у режиму резервације, а познато је да се пијачарина наплаћује само уколико је купац присутан на пијаци. Чим је због поменутих временских услова број купаца на пијацама био мањи, то је и мањи износ пијачарине убиран.

-АОП 1016 приходи од премија, субвенција, дотација и донација су реализовани на нивоу од 83% у односу на план, што номинално износи свега 181 хиљаду динара мање у односу на план. Одступање реализације у односу на план је настало пошто није дошло до расписивања конкурса за суфинансирање сајамских манифестација.

-АОП 1017 други пословни приход је приход од закупа пијачних јединица и котизација за сајамске манифестације (приходи од Зимског вашара Зимтерфест и приход од Суботичког Сајма 2018.) све укупно у износу од 48.906 хиљада динара (реализација 94% у односу на план, што номинално износи 3.140 хиљада динара мање). Мања реализација је настала због све веће тенденције смањења броја купаца, нарочито купаца пословних простора на пијацама, као и због уклањања појединих монтажних пословних простора у туђем власништву.

АОП 1032 Финансијске приходе у износу од 84 хиљада динара, чине приходи од камате на депозит

Већа реализација (280% у односу на план), што номинално износи свега 54 хиљаде динара, се догодила из разлога што је предузеће успело да депонује више новчаних средстава услед штедње, те је по том основу остварен већи прилив по основу камате на депозит.

АОП 1052 Остале приходе чини приход од продаје секундарних сировина и приход остварен од уплате од осигурања, на основу одштетног захтева, као и наплаћена отписана потраживања, у укупном износу од 519 хиљада динара, наспрам планираних 150 хиљада динара, што номинално износи 369 хиљада динара више у односу на план. Пошто ови приходи представљају остале ванредне приходе, стога немогуће је тачно проценити колика ће бити њихова реализација.

Образложење за процену реализације расхода:

АОП 1018 Пословне расходе у износу од 64.029 хиљада динара (реализација 93%) чине:

АОП 1023 трошкови материјала у износу од 2.840 хиљада динара (реализација од 56% у односу на план). Ови трошкови су реализовани у мањем износу у односу на план, услед непостојања потреба за набавком материјала за поправке у сопственој режији.

АОП 1024 трошкова горива и енергије у износу 3.894 хиљада динара (реализација **91%**). Одступање реализације у односу на план је забележено услед пројектованог раста цена горива, до чега није дошло током 2018. године.

АОП 1025 трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи у укупном износу од 27.252 хиљада динара, састоје се од: трошкова зарада, трошкова пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, накнада за управни и надзорни одбор, осталих личних расхода, солидарне помоћи запосленима, превоза радника на посао и са посла, трошкова службеног пута, трошкова путарине. Реализација ових трошкова је **3%** испод планираног нивоа. Поменуто одступање је настало због мање реализације трошкова зарада, услед непопуњеног једног радног места током 3 месеца 2018. године, као и због смањеног броја службених путовања, услед мањег броја одржаних састанака Пословног удружења пијаца Србије, као и смањене потребе одласка на семинаре и слично.

АОП 1026 трошкови производних услуга у износу од 17.918 хиљада динара чине: трошкови транспортних и ПТТ услуге, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања сајмова, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду (реализација **90%** у односу на план). Мања реализација је настала пошто планирани радови одржавања пијаца нису реализовани у планираном обиму, због смањеног броја кварова и хаварија током 2018. године.

АОП 1027 трошкови амортизације у износу од 3.700 хиљада динара (реализација **23%** изнад планираног нивоа) Поменуто одступање је настало услед евидентирања појединих средстава на основна средства, а за које је првобитно предвиђено да ће бити евидентирана на ситан инвентар.

АОП 1029 нематеријалне трошкове у износу од 8.425 хиљада динара (реализација **1%** изнад планираног нивоа) чине: трошкови интелектуалних услуга, семинара и обука, здравствених услуга, адвокатских услуга, трошкови сертификата, услуга програмирања, услуга превођења, трошкови репрезентације, трошкови премије осигурања, трошкови пореза и платног промета, трошкови огласа, умањења зараде и накнаде, претплате на часописе и трошкови таксе. Ови трошкови су реализовани у већем износу у односу на план, због значајно већег пореза на имовину у односу на план, услед значајно повећаних просечних цена квадратног метра вредности непокретности за утврђивање пореза на имовину према решењу Града Суботица.

АОП 1040 Финансијске расходе чине расходи од камата за финансијски лизинг (реализација **45%** у односу на план). Мања реализација је настала због тенденције смањења камате на финансијски лизинг, због промене варијабилног дела исте.

АОП 1053 Остале расходе чине расходи за хуманитарне прилоге, таксе за судска извршења наплате потраживања и остало. Реализација од **123%** у доносу на план, што номинално износи свега 51 хиљаду динара, је настала због повећаног трошка судских извршења, услед потребе наплате потраживања путем извршитеља.

Нето добитак је реализован на нивоу од 715 хиљада динара, наспрам планираних 2 хиљаде динара, због мање реализације укупних расхода, у односу на реализацију укупних прихода, као што је претходно образложено.

II 4. Извештај о токовима готовине

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.201. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2018	Реализација (процена) 2018
		1	2
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	76.130	76.119
1. Продаја и примљени аванси	3002	75.000	74.829
2. Примљене камате из пословних активности	3003	30	90
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.100	1.200
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	66.354	68.783
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	27.358	29.329
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	28.300	28.000
3. Плаћене камате	3008	180	83
4. Порез на добитак	3009	300	371
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	10.216	11.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9.776	7.336
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0

1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	7.000	3.700
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	7.000	3.700
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	0	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	7.000	3.700
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	500	1.458
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		

2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	500	734
6. Исплаћене дивиденде	3037		724
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	500	1.458
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	76.130	76.119
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	73.854	73.941
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.276	2.178
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1.274	3.550
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.550	5.728

II 5. Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Пословни приходи	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	70.643	68.721	69.073	68.140
Реализација	67.801	66.907	64.577	-
Реализација/План (%)	95,98%	97,36%	93,49%	-

у 000 дин

Пословни расходи	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	70.021	68.362	68.829	67.950
Реализација	69.914	64.569	64.029	-
Реализација/План (%)	99,85%	94,45%	93,03%	-

у 000 дин

Укупни приходи	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	70.943	69.021	69.253	68.290
Реализација	68.282	67.142	65.180	-
Реализација/План (%)	96,25%	97,28%	94,12%	-

у 000 дин

Укупни расходи	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	70.597	69.008	69.250	68.286
Реализација	65.545	65.230	64.391	-
Реализација/План (%)	92,84%	94,53%	92,98	-

у 000 дин

Пословни резултат	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	622	359	244	190
Реализација	2.887	2.338	548	-
Реализација/План (%)	464,15%	651,25%	224,59%	-

у 000 дин

Нето резултат	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	294	11	2	3
Реализација	2.500	1.733	715	-
Реализација/План (%)	850,34%	15754,55%	35750%	-

Број запослених на дан 31.12.	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	23	23	21	21
Реализација	23	22	21	-
Реализација – план (%)	100,00%	95,65%	100,00%	-

у динарима

Просечна нето зарада	2016. година	2017. година	2018. година	2019. година
План	54.984	54.075	57.577	61.826
Реализација	53.933	55.394	57.280	-
Реализација/План (%)	98,09%	102,44%	99,48%	-

Рацио анализа	2016. година Реализација	2017. година Реализација	2018. година Реализација	2019. година План
ЕБИТДА	6.709,00	5.953,00	4.579,00	2.609,00
Ликвидност	1,14	1,73	1,57	0,69
Дуг / капитал	2,44	2,23	2,34	2,17
Профитна бруто маргина	0,18	0,12	0,05	0,01
Економичност	1,04	1,04	1,01	1,00
Продуктивност	0,40	0,41	0,42	0,43

Напомена:

ЕБИТДА (Еарнингс бефоре Интерес, Тахес, Депрециатион анд Амортизатион) представља добитак предузећа пре опорезивања који се добија када се одузму само оперативни трошкови, а без искључивања трошкова камате и амортизације. Рачуна се тако што се добитак/губитак пре опорезивања коригује за расходе камата и амортизацију.

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе и бележи пад у 2019. години, због планираног одлива готовине за финансирање пројектне документације.

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања).

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи и на нивоу је референтне вредности.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха) и показује високо учешће ових трошкова у укупним приходима што је резултат и саме делатности предузећа (услужна делатност).

Образложење за реализацију 2018.:

Индикатори пословних прихода су реализовани на нивоу од 93,49% из следећих разлога:

Смањење броја закупаца на пијацама услед изузетно хладне зиме током фебруара месеца, као и због тенденције смањења закупаца из месеца у месец. Велик је број закупаца који плаћају пијачарину односно који имају уговор у режиму резервације, а познато је да се пијачарина наплаћује само уколико је купац присутан на пијаци. Чим је због поменутих временских услова број закупаца на пијацама био мањи, то је и мањи износ пијачарине убиран; Приходи од премија, субвенција, дотација и донација су реализовани на nižем нивоу из разлога што није дошло до расписивања конкурса за суфинансирање сајамских манифестација; Други пословни приход је приход од закупа пијачних јединица и котизација за сајамске манифестације (приходи од Зимског вашара Винтерфест и приход од Суботичког Сајма 2018.). Мања реализација ових прихода је настала због све веће тенденције смањења броја закупаца, нарочито закупаца пословних простора на пијацама, као и због уклањања појединих монтажних пословних простора у туђем власништву.

Индикатори пословних расхода су реализовани на нивоу од 93,03% из следећих разлога:

Трошкови материјала су реализовани у мањем износу у односу на план, услед непостојања потреба за набавком материјала за поправке у сопственој режији; Трошкови горива и енергије су реализовани на мањем нивоу у односу на план услед пројектованог раста цена горива, до чега није дошло током 2018. године; Трошкови зарада, трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, накнаде за управни и надзорни одбор, остали лични расходи, солидарна помоћ запосленима, превоз радника на посао и са посла, трошкови службеног пута, трошкови путарине, су реализовани на nižем нивоу у односу на планирани ниво због мање реализације трошкова зарада, услед непопуњеног једног радног места током 3 месеца 2018. године, као и због смањеног броја службених путовања, услед мањег броја одржаних састанака Пословног удружења пијаца Србије, као и смањене потребе одласка на семинаре и слично; Трошкови производних услуга које чине: трошкови транспортних и ПТТ услуге, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања сајмова, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду, су реализовани у мањем износу, пошто планирани радови одржавања пијаца нису реализовани у планираном обиму, због смањеног броја кварова и хаварија током 2018. године;

Индикатори укупних прихода су реализовани на нивоу од 94,12% из истих разлога као што су индикатори пословних прихода реализовани на нивоу од 93,49%, међутим на индикаторе укупних прихода је утицала и реализација финансијских и осталих прихода, чија реализација је била нешто изнад планираног нивоа, и то финансијских прихода из разлога што је предузеће успело да депонује више новчаних средстава услед штедње, те је по том основу остварен већи прилив по основу камате на депозит, а ниво осталих прихода је реализован у већем обиму у односу на план из разлога веће реализације ванредних прихода као што су приход од продаје секундарних сировина и приход остварен од уплате од осигурања, на основу одштетног захтева, као и наплаћена отписана потраживања.

Индикатори укупних расхода су реализовани на нивоу од 92,98% из истих разлога као што су индикатори пословних расхода реализовани на нивоу од 93,03%, међутим на индикаторе укупних расхода је утицала и реализација финансијских и осталих расхода, који су реализовани на следећи начин: финансијски расходи, које чине расходи од камата за финансијски лизинг су реализовани на nižем нивоу због тенденције смањења камате на финансијски лизинг, због промене варијабилног дела исте; остали расходи, које чине расходи за хуманитарне прилоге, таксе за судска извршења наплате потраживања и остало су реализовани на вишем нивоу у доносу на план, због повећаног трошка судских извршења, услед потребе наплате потраживања путем извршитеља.

Индикатор пословног резултата је реализован на нивоу од 224,59% из разлога поменуте реализације пословних прихода и пословних расхода, као што је претходно наведено.

Индикатор нето резултата је реализован на нивоу од 35750%, тј уместо планираних 2 хиљада нето добити, предузеће је остварило процењену нето добит од 715 хиљада динара. Одступање је настало због наведених одступања реализације укупних прихода и укупних расхода.

Индикатор броја запослених на дан 31.12.2018. године је реализован на нивоу од 100%.

Образложење за план 2019:

Пословни и укупни приходи се у 2019. години приходи планирају приближно нивоу процене реализације у 2018. години увећано за већу потрошњу материјала за текуће инвестиционо одржавање, за укалкулисана поскупљења цена електричне енергије, горива и грејања, као и цена осталих комуналних услуга и минималне цене рада, које утичу на цене пружаоца осталих производних услуга као што су чишћење пијаца, обезбеђење, књиговодство, и томе слично, односно услед очекиваних повећења трошкова пореза као што су порез на имовину

Пословни и укупни расходи се у 2019. години планирају приближно на нивоу процене реализације у 2018. години увећано за већу потрошњу материјала за текуће инвестиционо одржавање, за укалкулисана поскупљења цена електричне енергије, горива и грејања, као и цена осталих комуналних услуга и минималне цене рада, које утичу на цене пружаоца осталих производних услуга као што су чишћење пијаца, обезбеђење, књиговодство, и томе слично, односно услед очекиваних повећења трошкова пореза као што су порез на имовину

Пословни и нето резултат за 2019. годину се планира у складу са планираним приходима и расховима као што је претходно наведено.

Број запослених у 2019. години се планира на истом нивоу као што је планирано за 2018. годину.

Спроведене активности за унапређење процеса пословања и спроведене активности у области корпоративног управљања

Током 2018. године, предузеће је покренуло поступак реконструкцији пијаце и изградње пијачне надстрешнице на пијаци у МЗ „Жељезничко насеље“, која је до краја године у потпуности и реализована.

Поред наведеног, наглашава се значај спроведених активности у погледу увођења једног сасвим новог начина евиденције пијачних јединица, као и наплате услуга издавања истих, формирањем потпуно нове базе података увођењем новог софтвера од стране реномиране фирме са вишегодишњим искуством на сличним пословима. Нов начин наплате поред наведеног осликава наплату путем паметних уређаја, ради што лакшег, бржег и модернијег начина евидентирања свих финансијских трансакција овог вида и аутоматизације обраде података у циљу што квалитетнијег извештавања, што је у потпуности заживело и почело да се примењује на свим пијацама од јануара 2018. године.

Током 2018. године предузеће је извршило ресертификацију ИМС ИСО стандарда 9001:2015, са ИСО 14001:2015 и ОХСАС 18001:2018.

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2019.

Циљеви

- Унапређење пијачне делатности и усклађивање са новим законским прописима, као и учешће у изради прописа везаних за пијачну делатност кроз Одбор за законодавство Пословног удружења „Пијаце Србије“;
- Уређење имовинско правних односа, одржавање и реконструкција пијаца, као што је изградња нове, савремене пијаце и млечне хале на Млечној пијаци, као и на мешовитој пијаци „Теслино насеље“
- Одржавање манифестација „Међународни и регионални сајам привреде” и зимски вашар - „Винтерфест“ у организацији ЈКП „Суботичке пијаце“, уз побољшање квалитета организовања и повећања посећености, са циљем да грађани доживљавају наведене манифестације као традицију Града;

Кључне активности потребне за достизање циљева

Да би се наведени циљеви реализовали, неопходно је следеће:

- Реализација уређења имовинско правних односа пијаца
- Обезбеђење финансијских средстава за потребе инвестирања из других извора као што су приходи из буџета, приходи од аплицирања за ЕУ и амбасадне фондове и слично.

Анализа тржишта

ЈКП „Суботичке пијаце“ гледано у целости налази се на самом врху пијачних управа у Републици Србији, што се тиче опремљености пијаца и капацитета, као и са стране пружених услуга корисницима наших пијачних објеката. По величини (капацитет) предузеће се налази на четвртом месту, одмах иза Пијачне управе из Београда, Новог Сада и Ниша. Што се тиче опремљености, редослед је исти. Наглашава се да ЈКП „Суботичке пијаце“ нема монопол на тржишту, него послује у условима тржишне конкуренције на територији Суботице. Конкуренција се огледа у виду супермаркета, који имају све већу понуду свежих намирница воћа и поврћа. Поред тога напомињемо појаву такозване „продаје из дворишта“, што подразумева продају робе из дворишта становништва на разним местима на територији града у виду постављања разних тезги на улазе у двориште приватних кућа, из којих се врши продаја сезонског воћа, поврћа.

Ризици у пословању ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица**1. Идентификовање ризика**

Систем управљања ризицима је процес којим Предузеће методолошки води рачуна о ризицима повезаним са његовим пословањем. Предузеће се у свом пословању суочава са низом ризика чији извори могу бити екстерни и интерни, а које је неопходно проценити. Циљ система управљања ризицима у Предузећу је стварање вредности и смањење последица ризика. Идентификација ризика је процес којим се идентификују и документују потенцијални ризици.

Рбр	Пословно подручје	Ризик
1.	Инвестициона улагања	Недовољна финансијска средства за реализацију планираних инвестиционих улагања у реконструкцију пијаца
2.	Одржавање објеката	Недовољни ресурси за превентивно и текуће одржавање пијачних објеката и инфраструктуре
3.	Комерцијални послови	Недовољни ресурси за организовање сајмова и манифестација
		Смањење продаје на пијацама услед отварања мегамаркета
4.	Финансије	Ризик ликвидности
		Ризик наплате потраживања

2. Мерење ризика

Оцена вероватноће и утицаја ризика представља основу за рангирање ризика и могућности Предузећа. Вероватноћа ризика представља могућност остварења ризичног догађаја, док је утицај ризика последица настанка ризичног догађаја на циљеве Предузећа. Ефекти ризика могу бити: негативни – *опасности* и позитивни – *могућности*.

2.1. Процена утицаја

Процена утицаја обухвата процену ефеката који би неповољан догађај, ако би се остварио имао на Предузеће.

Мерење утицаја ризика: 1 – Мали; 2 – Средњи; 3 – Висок.

Рангирање	Утицај	Ризик
3	Висок	Недовољна финансијска средства за реализацију планираних инвестиционих улагања у реконструкцију пијаца
3	Висок	Недовољни ресурси за превентивно и текуће одржавање пијачних објеката и инфраструктуре
3	Висок	Недовољни ресурси за организовање сајмова и манифестација
3	Висок	Смањење продаје на пијацама услед отварања мегамаркета
3	Висок	Ризик ликвидности
3	Висок	Ризик наплате потраживања

2.2. Процена вероватноће

Процена вероватноће дешавања обухвата процену колика је вероватноћа да одређени ризик настане у току неког периода.

Мерење вероватноће ризика: 1 – Мала; 2 – Средња; 3 – Висока.

Рангирање	Вероватноћа	Ризик
2	Средња	Недовољна финансијска средства за реализацију планираних инвестиционих улагања у реконструкцију пијаца
2	Средња	Недовољни ресурси за превентивно и текуће одржавање пијачних објеката и инфраструктуре
2	Средња	Недовољни ресурси за организовање сајмова и манифестација
3	Велика	Смањење продаје на пијацама услед отварања мегамаркета
2	Средња	Ризик ликвидности
2	Средња	Ризик наплате потраживања

2. Мапа управљања ризицима

УТИЦАЈ	3 Висок		<p>*Недовољна финансијска средства за реализацију планираних инвестиционих улагања у реконструкцију пијаца</p> <p>*Недовољни ресурси за превентивно и текуће одржавање пијачних објеката и инфраструктуре</p> <p>*Недовољни ресурси за организовање сајмова и манифестација</p> <p>*Ризик ликвидности</p> <p>*Ризик наплате</p>	*Смањење продаје на пијацама услед отварања мегамаркета
	2 Средњи			
	1 Мали			
		1 Мала	2 Средња	3 Велика
		ВЕРОВАТНОЋА		

Планирани индикатори за 2019. годину

Прилог 2

у 000 дин

Пословни приходи	2019. година
План	68.140

у 000 дин

Пословни расходи	2019. година
План	67.950

у 000 дин

Укупни приходи	2019. година
План	68.290

у 000 дин

Укупни расходи	2019. година
План	68.286

у 000 дин

Пословни резултат	2019. година
План	190

у 000 дин

Нето резултат	2019. година
План	3

Број запослених на дан 31.12.	2019. година
План	21

у динарима

Просечна нето зарада	2019. година
План	61.826

Рацио анализа	2019. година
ЕБИТДА	2.609,00
Ликвидност	0,69
Дуг / капитал	2,17
Профитна бруто маргина	0,01
Економичност	1,00
Продуктивност	0,43

Напомена:

Ликвидност представља однос обртна средства / краткорочне обавезе.

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања).

Профитна бруто маргина представља однос укупне добити (добитак из редовног пословања пре опорезивања) / приход од продаје (приход од продаје робе, производа и услуга).

Економичност представља однос пословни приходи / пословни расходи.

Продуктивност представља однос бруто зараде и личних расхода (трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи) / укупан приход (збир свих категорија прихода из биланса успеха).

Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

Менаџмент предузећа настоји да професионалним планирањем и управљањем ресурсима предузећа допринесе очувања тренутних вредности и даљем унапређењу пијаца на територији града Суботице, развијању пијачне делатности како би ова категорија остала на високом нивоу у ланцу трговине. Предузеће настоји да поменуте активности спроводи у циљу како би пијаце остале приоритетно место

становништву за снабдевање свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехранбеним производима.

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

IV 1. Биланс стања

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019.

Прилог 3

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП				
			План 31.03.2019.	План 30.06.2019.	План 30.09.2019.	План 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
0	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	40.832	46.860	47.867	47.087
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	88	59	30	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				

011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	88	59	30	0
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	40.726	46.783	47.819	47.069
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	35.848	36.608	38.019	37.569
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	4.878	4.175	3.800	3.500
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		6.000	6.000	6.000
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				

028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18	18	18
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	18	18	18	18
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				

део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	400	400	400	400
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	10.211	4.494	3.666	2.738

Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	66	66	66	66
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	66	66	66	66
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.400	1.200	1.100	1.300
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	1.400	1.200	1.100	1.300

205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	300	0	1.000	630
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	8.445	3.228	1.500	742
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				

28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	51.443	51.754	51.933	50.225
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	18.537	18.448	18.757	15.819
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66	66	66
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	66	66	66	66
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				

309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	18.471	18.382	18.691	15.753
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	15.750	15.750	15.750	15.750
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.721	2.632	2.941	3
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				

35	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	0	0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	30.456	30.456	30.456	30.456
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	564	564	564	564
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	564	564	564	564
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.892	29.892	29.892	29.892
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433	29.892	29.892	29.892	29.892

411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2.450	2.850	2.780	3.950
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				

423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	100	100	50	500
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.000	1.200	1.180	1.800
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	1.000	1.200	1.180	1.800
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	1.000	1.000	1.000	1.000

47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	300	500	500	500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	50	50	50	150
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	51.443	51.754	51.993	50.225
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

Образложење:

Биланс стања за 2019. годину се планира приближно нивоу из 2018. године, а све у складу са планираним билансом успеха и планираним набавкама које утичу на ставке биланса.

IV 2. Биланс успеха

Прилог 3а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2019.

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17.783	36.986	53.075	68.140
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				

603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	2.463	6.026	11.705	15.218
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	2.463	6.026	11.705	15.218
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	0	2.000	2.000	2.000
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	15.320	28.960	39.370	50.922
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					

50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	14.772	34.166	49.896	67.950
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	473	1.401	2.346	3.100
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	820	1.902	2.985	4.370
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7.396	15.675	22.748	29.915
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	3.660	10.192	14.458	20.592
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	750	900	1.650	2.400
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.673	4.096	5.709	7.573
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.011	2.820	3.179	190

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	0	0	0	0
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038				
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	45	68	90
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				

561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	23	45	68	90
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048				
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	23	45	68	90
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	0	50	50	150
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	167	193	220	246
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	2.821	2.632	2.941	4

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	2.821	2.632	2.941	4
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060				1
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.821	2.632	2.941	3
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Образложење за план прихода:

АОП 1001 Пословни приходи у износу од 68.140 хиљада динара се састоје од:

- АОП 1014 приходи од продаје производа и услуга – приход од наплате пијачарине и приходи од Града за Сајам 15.218 хиљада динара.
- АОП 1016 приходи од премија, субвенција, дотација и донација су планирана средства од конкурсана у износу од 2.000 хиљада динара.
- АОП 1017 други пословни приход је приход од закупа пијачних јединица и котизација за сајамске манифестације (приходи од Зимског вашара Винтерфест и приход од Суботичког Сајма 2019.) све укупно у износу од 50.922 хиљада динара.

АОП 1032 Финансијске приходе предузеће не планира да остварује у 2019. години, те је њихова планска вредност 0.

АОП 1052 Остале приходе у износу од 150 хиљада динара чине планирани ванредни приходи од продаје секундарних сировина, као и наплаћена отписана потраживања и томе слично.

Образложење за план расхода:

АОП 1018 Пословне расходе у износу од 67.950 хиљада динара чине:

АОП 1023 трошкови материјала у износу од 3.100 хиљада динара

АОП 1024 трошкова горива и енергије у износу од 4.370 хиљада динара

АОП 1025 трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи у укупном износу од 29.915 хиљада динара, састоје се од: трошкова зарада, трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, накнаде за управни и надзорни одбор, остали лични расходи, солидарна помоћ запосленима, превоз радника на посао и са посла, трошкови службеног пута, трошкови путарине.

АОП 1026 трошкови производних услуга у износу од 20.592 хиљада динара чине: трошкови транспортних и ПТТ услуге, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања сајмова, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду.

АОП 1027 трошкови амортизације у износу од 2.400 хиљада динара.

АОП 1029 нематеријалне трошкове у износу од 7.573 хиљада динара чине: трошкови интелектуалних услуга, семинара и обука, здравствених услуга, адвокатских услуга, трошкови сертификата, услуга програмирања, услуга превођења, трошкови репрезентације, трошкови премије осигурања, трошкови пореза и платног промета, трошкови огласа, умањења зараде и накнаде, претплате на часописе и трошкови таксе.

АОП 1040 Финансијске расходе чине расходи од камата за финансијски лизинг у износу од 90 хиљада динара.

АОП 1053 Остале расходе чине расходи за хуманитарне прилоге, таксе за судска извршења наплате потраживања и остали ванредни расходи, у износу од 246 хиљада динара.

Нето резултат се планира на нивоу од 3 хиљаде динара, слично као што је то био случај и у 2018. години, када је нето резултат планиран на нивоу од 2 хиљаде динара.

IV 3. Извештај о токовима готовине

Прилог 3б

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 1.1. до 31.1. 2019. године

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	18.283	40.186	56.275	71.340
1. Продаја и примљени аванси	3002	17.783	37.586	53.675	68.740
2. Примљене камате из пословних активности	3003				
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	500	2.600	2.600	2.600
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	15.466	33.086	50.243	64.345
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5.907	16.476	21.037	26.300
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	7.396	12.275	22.748	29.915

3. Плаћене камате	3008	23	45	68	90
4. Порез на добитак	3009	40	40	40	40
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.100	4.250	6.350	8.000
III. Нето прилив готовине из пословних активности (И-III)	3011	2.817	7.100	6.032	6.995
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (III-И)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017				
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	6.000	6.000	6.000
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		6.000	6.000	6.000

3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024				
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	100	200	300	400
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				

5. Финансијски лизинг	3036	100	200	300	400
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (И-III)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (III-И)	3039				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	18.283	40.186	56.275	71.340
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	15.566	39.286	56.543	70.745
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.717	900		595
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043			268	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.728	2.328	1.768	147
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8.445	3.228	1.500	742

IV 4. Приходи:

Врста прихода	План 2018	Процена 2018	План 2019	Индекс		
				3/2	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7
Приходи од пијачарине	14.300.000,00	13.110.199,78	13.500.000,00	92	94	103
Приходи од закупа	49.065.500,00	46.204.881,00	47.381.000,00	94	97	103
Приход од пијачне делатности	63.365.500,00	59.315.080,78	60.881.000,00	94	96	103
Приход од Града - суфинансирање млечне хале на пијаци Зеленац	36.000,00	855.000,00	0	2375	0	-
Приходи од сајамских манифестација и Винтерфеста – сопствени приходи	2.854.496,00	2.573.620,87	3.341.665,33	90	-	130
Приход од сајама – приходи од Града	1.666.666,67	1.666.666,67	1.666.666,67	100	117	100
Приходи од конкурисања	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0	100	-
Приходи од издав. опреме за разне манифест.	150.000,00	166.483,33	250.000,00	111	200	150
Остали приходи	150.000,00	518.772,33	150.000,00	346	167	29
Финансијски приходи	30.000,00	83.661,02	0	279	100	0
Приход од осталих активности	5.887.162,67	5.864.204,22	7.408.332,00	100	0	127
Укупно	69.252.662,67	65.179.285,00	68.289.332,00	94	136	105

Исказано без ПДВ-а

Образложење за процену реализације:

Приходи од пијачарине, који обухватају део прихода конта 614 из биланса успеха, бележе мању реализацију у односу на план, као и приходи од закупа, који обухватају део прихода конта 650 биланса успеха. Поменути приходи су реализовани на нижем нивоу, и то за 6%, односно номинално 4.050.419,22 динара испод планираног нивоа из разлога што је смањен број закупаца током године.

Приходи од Града за суфинансирање млечне хале на пијаци Зеленац, као приходи са конта 640 из биланса успеха, су реализовани на вишем нивоу, и то за 819.000 динара, за износ прихода, који у том износу књиговодствено терети 2018. годину.

Приходи од Сајамских манифестација – сопствени приходи, са конта 650 из биланса успеха, су реализовани у мањем износу у односу на план, и то за 10%, што номинално износи 280.875,13 динара, из разлога што су смањени приходи од закупа сајамских штандова на Сајму привреде, због смањеног броја излагача.

Приходи од конкурисања, са конта 640 из биланса успеха, нису реализовани, пошто није расписан конкурс за суфинансирање сајамских манифестација од стране АП Војводине током 2018. године.

Приходи од издавања опреме за разне манифестације, као део прихода са конта 650, односе се на приходе од издавања дрвених кућица и павиљона за разне манифестације на територији града Суботице, а реализоване су приближно планираном нивоу, односно 11% изнад нивоа, што номинално представља одступање од свега 16.483,33 динара.

Остали приходи, са конта 670, су реализовани на вишем нивоу у односу на план, услед неизвесности и немогућности прецизног планирања истих у моменту састављања програма пословања, а чине их приходи од продаје секундарних сировина и приход остварен од уплате од осигурања, на основу одштетног захтева, као и наплаћена отписана потраживања. Одступање реализације у односу на план износи 368.772,33 динара, што процентуално износи 346%.

Образложење за план:

У 2019. години приходи се планирају на основу процењене реализације у 2018. години, стим да се приходи од пијачне делатности планирају на вишем нивоу и то номинално за 1.565.919,22 динара, односно 3% увећано.

Поред тога, предузеће намерава да део средстава који је планиран за израду пројектно документације за изградњу Млечне пијаце и „Мешовите пијаце Теслино насеље“ обезбеди и из других извора (средства АПВ, РС и сл. путем конкурса) поред планираних сопствених средстава, што за резултат има повећање планираних укупних прихода.

Приходи од сајамских манифестација – сопствени приходи се планирају на вишем нивоу, и то за 30% више, због повећања броја изложбених објеката, који директно доприносе повећању поменутих прихода.

Приходи од сајамских манифестација – приходи од Града се планирају на истом нивоу као у 2018. години.

Приходи од издавања опреме за разне манифестације се планирају на вишем нивоу у односу на 2018. годину, за 50%, односно номинално 83.516,67 динара, из разлога што се очекује да ће повећање броја изложбених објеката, допринети повећању прихода по том основу.

Поред тога, приходи се планирају на основу тренутно важећих цена, усвојених Решењем о давању сагласности на цене пијачних услуга број: ИИИ-38-41/2012, а све у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019-2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр. 86/2018)

Начин финансирања предузећа:

Финансирање целокупног пословања предузећа врши се од сопствених прихода осим у делу организације сајма, за који предузеће добија субвенције из буџета, као и у делу прихода од конкурисања, у износу од 2.000.000 динара. Основно опредељење менаџмента предузећа, да сваке пословне године, на инвестиције и на инвестиционо одржавање пијачних објеката издвоји најмање 15% од укупног годишњег прихода.

Предузеће своје приходе остварује поред следећих главних пијаца:

1. Млечна пијаца
2. Мешовита пијаца „Теслино насеље“
3. Зелена пијаца - Кванташка пијаца
4. Пијаца „Зеленац – Зöldике“ - Суботица насеље Прозивка

и на локацијама за сезонску продају у складу са Решењем број ИИИ-352-1220/2018, од 28.11.2018. године, а на основу Плана постављања осталих објеката и опреме на територији Гада Суботице („Сл. лист Града Суботице“, бр 34/15 и 22/17).

План прихода Сајма – Сусајам 2019:

Р.бр.	Назив прихода	Износ
1	Приходи од котизације излагача	1.500.000,00
2	Наменска средства Града Суботица	2.000.000,00
	Укупно	3.500.000,00

План расхода Сајма – Сусајам 2019:

Р.бр.	Назив расхода	Износ
1	Пројектовање, изградња и опремање штандова (ЈНМВ)	1.632.000,00
2	Закуп Спортске хале	200.000,00
3	Изградња електроинсталације за штандове, трошкови транспорта и рад виљушкара, физичко обезбеђење манифестације, чишћење и спремање, трошкови горива	400.000,00
4	Штампање материјала и сајамског каталога, извештавање са сајма, пехари, канцеларијски и репро материјал	420.000,00
5	Озвучење, услуге преводиоца, организација културног програма и ангажовања помоћног особља за организацију манифестације, израда меш платна, израда видео записа, набавка опреме за потребе сајма, накнада за ауторска права за емитовање/јавно саопштавање музичких дела	483.000,00
6	Осигурање манифестације и експоната	40.000,00
7	Монтажа и демонтажа, услуга аранжирања бине, остали трошкови	165.000,00
	Укупно	3.340.000,00

(са пдв-ом)

Из средстава субвенције буџета Града Суботица у износу од 2.000.000 динара финансираће се:

- пројектовање, изградња и опремање штандова, у износу од 1.400.000,00 динара
- закуп Спортске хале у износу од 150.000,00 динара
- изградња електроинсталације за штандове, трошкови транспорта и рад виљушкара, физичко обезбеђење манифестације, чишћење и спремање, трошкови горива у износу од 200.000,00
- штампање материјала и сајамског каталога, израда меш платна, реклама, извештавање са сајма, пехари, канцеларијски и репро материјал у износу од 250.000,00

Основ да предузеће организује Сусајам 2019. и истовремено добије субвенције из буџета по том основу је то што је предузеће регистровано за организовање сајмова и од Града Суботица је задужено за организовање истог. Динамика коришћења средстава ће се вршити у току организације и одржавања поменуте манифестације.

План прихода Винтерфеста 2019:

1	Приходи од котизације излагача	2.090.400,00
	Укупно	2.090.400,00

План расхода Винтерфеста 2018:

1	Расвета	130.000,00
2	Употреба/изнајмљивање тоалета	30.000,00
3	Кићење	180.000,00
4	Изнајмљивање објеката и опреме	210.000,00
5	Превоз објеката	24.000,00
6	Обезбеђење	656.000,00
7	Чишћење	220.000,00
8	Фигура за бетлехем, појачало и разна опрема	80.000,00
9	Радови (електро, монтажни и остали)	360.000,00
10	Гориво	26.000,00
11	Материјал за одржавање дрвених кућица и помоћни материјал	50.000,00
12	Накнада за ауторска права за емитовање/јавно саопштавање музичких дела	6.000,00
13	Трошкови набавке слаткиша за децу које дели Деда Мраз	6.000,00
14	Осигурање манифестације и експоната	10.000,00
15	Остали трошкови	102.400,00
	Укупно	2.090.400,00

(са пдв-ом)

IV 5. Расходи:

Кonto	Врста расхода	План 2018	Процена реализације 2018	План 2019	индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	Трошкови материјала за текуће инвестиционо одржавање	1.840.000,00	1.288.019,48	1.340.000,00	70	73	104
5122	Трошкови канцеларијског материјала	480.000,00	397.853,65	400.000,00	83	83	101
5123	Отпис ситног инвентара	2.750.000,00	1.154.015,18	1.360.000,00	42	49	118
512	Трошкови осталог материјала	5.070.000,00	2.839.888,31	3.100.000,00	56	61	109
5130	Утрошена електрична енергија	3.150.000,00	3.330.161,13	3.400.000,00	106	108	102
5133	Утрошено гориво и мазиво	900.000,00	455.325,87	850.000,00	51	94	187
5139	Трошкови грејања	220.000,00	108.349,70	120.000,00	49	55	111
513	Трошкови горива и енергије	4.270.000,00	3.893.836,70	4.370.000,00	91	102	112
5200	Трошкови бруто зарада запослених	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
520	Трошкови бруто зарада запослених	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
5210	Трошкови пор. и допр. на зар. и накн на терет послодав.	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
521	Трошкови пор. и допр. на зар. и накн на терет послодав.	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
5260	Трошкови накн. чланова надз одб.	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
526	Трошкови накн. чланова надз одб.	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
5290	Накнада трошкова зап. за служб. Путовање	450.000,00	72.327,97	450.000,00	16	100	622
5291	Помоћ запосленима	1.176.000,00	1.068.696,57	1.176.000,00	91	100	110
5292	Отпремнине и накнада за вишак запослених	0,00	50.000,00	0,00			
5299	Остали лични расходи	1.175.000,00	926.251,27	1.285.000,00	79	109	139
529	Остали лични расходи и накнаде	2.801.000,00	2.117.275,81	2.911.000,00	76	104	137
5310	Трошкови превоза	50.000,00	5.000,00	30.000,00	10	60	600

5311	Трошкови ПТТ услуга	380.000,00	370.990,10	480.000,00	98	126	129
5319	Трошкови осталих услуга транспорта	160.000,00	159.053,65	200.000,00	99	125	126
531	Трошкови транспортних услуга	590.000,00	535.043,75	710.000,00	91	120	133
5320	Трошкови одржавања	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
532	Трошкови услуга одржавања	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
5331	Трошкови закупа опрема	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
533	Трошкови закупа	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
5349	Трошкови сајмова	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
534	Трошкови сајмова	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
53590	Трошкови рекламе и пропаганде	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100	100	100
53591	Трошкови пропаганде за сајам	200.000,00	61.740,00	0,00	31	-	-
5359	Трошкови рекламе	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
535	Трошкови рекламе пропаганде и оглашавања	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
5390	Трошкови производних услуга	444.000,00	432.000,00	444.000,00	97	100	103
5392	Трошкови комуналних услуга	7.480.000,00	7.330.814,67	7.510.000,00	98	100	102
5399	Трошкови осталих производних услуга	4.825.000,00	4.709.613,50	5.800.000,00	98	120	123
539	Трошкови осталих услуга	12.749.000,00	12.472.428,17	13.754.000,00	98	108	110
5400	Трошкови амортизације	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
540	Трошкови амортизације	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
5500	Трошкови ревизије	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100	100	100
5501	Трошкови адвокатских услуга	312.000,00	288.000,00	288.000,00	92	92	100
5502	Трошкови књиговодства	408.000,00	408.000,00	499.200,00	100	122	122
5503	Трошкови стручног образовања	200.000,00	144.900,00	160.000,00	72	80	110
5509	Остале непроизводне услуге	2.536.000,00	2.303.203,66	2.568.000,00	91	101	111
550	Непроизводне услуге	3.576.000,00	3.264.103,66	3.635.200,00	91	102	111
55100	Трошкови репрезентације	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100	100	100
55101	Трошкови репрезентације САЈАМ	130.000,00	130.000,00	0,00	100	-	-
5510	Трошкови репрезентације	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55
551	Трошкови репрезентације	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55

5520	Премије осигурања	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100
552	Премије осигурања	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100
5530	Трошкови платног промета	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
553	Трошкови платног промета	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
5549	Трошкови чланарина	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
554	Трошкови чланарина	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
5550	Порез на имовину	470.000,00	729.967,00	750.000,00	155	160	103
5559	Остали трошкови пореза	610.000,00	564.795,76	600.000,00	93	98	106
555	Трошкови пореза	1.080.000,00	1.294.762,76	1.350.000,00	120	125	104
5560	Трошкови доприноса (коморе)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
556	Трошкови доприноса (коморе)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
5591	Таксе (админ, судске)	60.000,00	96.760,48	100.000,00	161	167	103
5599	Остали нематеријални трошкови	2.535.000,00	2.668.353,15	1.507.000,00	105	59	56
559	Остали немат трошкови	2.595.000,00	2.765.113,63	1.607.000,00	107	62	58
5620	Расходи камата	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
562	Расходи камата	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
5630	Негативне курсне разлике	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
563	Негативне курсне разлике	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
5690	Остали фин расходи	10.000,00	0,00	0,00		0	
569	Остали фин расходи	10.000,00	0,00	0,00		0	
5795	Издаци за хуманитарне намене	196.000,00	207.999,60	66.000,00	106	34	32
5799	Остали непоменути расходи	25.000,00	63.842,82	180.000,00	255	720	282
579	Остали непом расходи	221.000,00	271.842,42	246.000,00	123	111	90
5920	Расходи по основу исправке грешака из рањих година	0,00	12,50				
592	Расходи по основу исправке грешака из рањих година	0,00	12,50	0,00			
	УКУПНО	69.250.079,28	64.390.785,53	68.286.119,28	93	99	106

Образложење за реализацију:

512 - Трошкови осталог материјала су реализовани на nižем нивоу, и то на нивоу од 56% у односу на план, односно номинално за 2.230.111,69 динара мање у односу на план, из разлога што је предузеће успело да поједине набавке реализује по значајно нижим ценама, уз одобрене попусте, као и уз смањену количину набавке појединих материјала, услед мањег броја хаварија и поправки у односу на план.

513 - Трошкови горива и енергије су реализовани на nižем нивоу, 8% испод планиране вредности, односно 376.163,30 динара мање у односу на план, услед мера штедне у потрошњи горива.

520 - Трошкови зарада и пореза и доприноса су реализовани на nižем нивоу за 1% у односу на план, из разлога што је једно радно место током 3 месеца у 2018. години било непопуњено.

529 - Остали лични расходи и накнаде су такође реализовани у мањем износу, и то за 24%, односно номинално за 683.724,19 динара мање у односу на план, пошто су поменути трошкови реализовани у складу са стварним потребама, као што су трошкови на службеним путовањима, солидарне помоћи трошкови превоза на посао и са посла, за којима је била мања потреба него што је планирано. Поменути расходи су поред наведеног мањи такође због смањених потреба ангажовања лица по уговорима о делу.

531 - Трошкови транспортних услуга су реализовани за 9%, односно за 54.956,25 динара мање у односу на план због уштеда на трошковима фиксне и мобилне телефоније, као и поштанским услугама.

532 - Трошкови услуга одржавања су реализовани на мањем нивоу, и то за 49%, односно за 1.565.153,65 динара мање у односу на план, из разлога што предузеће током 2018. године није имало толики број кварова и хаварија као што је планирано, а планиране радове текућег одржавања је успевало да реализује по нижим ценама од планираних, поступком одабира повољнијег извођача радова.

533 – Трошкови закупа су реализовани на незнатно вишем нивоу у односу на план, и то за 5%, што номинално износи свега 1.400 динара. Поменуто одступање је настало услед немогућности тачне процене реализације истих, у моменту састављања програма пословања.

534 - Трошкови сајмова су реализовани на планском нивоу, односно 100% у односу на план.

535 – Трошкови рекламе пропаганде и оглашавање су реализовани на nižем нивоу у доносу на план, за 28%, односно за 138.260 динара мање у односу на план, услед уштеде трошкова рекламе за Сајам привреде.

539 - Трошкови осталих услуга су реализовани на незнатно nižем нивоу у односу на план, за 2% мање, пошто су током године трошкови образовања, семинара и томе слично, реализовани у мањем обиму, а све у складу са стварним потребама.

540 – Трошкови амортизације су реализовани на вишем нивоу у односу на план, и то за 23% изнад планиране вредности. Поменуто одступање је настало услед евидентирања појединих средстава на основна средства, а за које је првобитно предвиђено да ће бити евидентирана на ситан инвентар.

550 – Непроизводне услуге су реализоване на nižем нивоу у односу на план, и то за 9%, односно за 311.896,34 динара мање, услед мање реализације планираних трошкова добијања грађевинских дозвола и томе слично.

551 – Трошкови репрезентације су реализовани на планском нивоу, односно 100% у односу на план.

552 – Трошкови премије осигурања су реализовани на планском нивоу односно 100% у односу на план.

553 – Трошкови платног промета су реализовани на незнатно мањем нивоу у односу на план, и то за 5%, односно за 8.782,92 динара испод плана. Ове трошкове је немогуће прецизно планирати, због саме природе поменутих трошкова, а то је неизвесности банкарских трансакција, по обиму и структури.

554 - Трошкови чланарина су реализовани на незнатно вишем нивоу у односу на план, и то за 6%, односно свега 4.760 динара изнад планске вредности, због обавезности плаћања чланарине у међународном удружењу пијача.

555 – Трошкови пореза су реализовани на вишем нивоу у односу на план, за 20%, што номинално износи 214.762,76 динара, услед значајног повећања цена квадратног метра некретнина према Решењу о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности за утврђивање пореза на имовину за 2018. годину у Граду Суботици.

556 – Трошкови доприноса за коморе су реализовани 1% мање у односу на пла, што номинално износи свега 288,00 динара.

559 – Остали нематеријални трошкови су реализовани на вишем нивоу у односу на план, и то за 7%, односно 170.113,63 динара изнад плана, због веће реализације трошкова уплате разлике у буџет, које је такође немогуће тачно проценити у моменту састављања програма пословања.

562 – Расходи камата су реализовани на нижем нивоу, и то 50% у односу на план, односно 89.588,05 динара испод плана, услед мање реализације камате на лизинг, због варијабилног дела камате, а које бележи стални пад и смањење камате.

579 – Остали непоменути расходи су реализовани на вишем нивоу у односу на план, за 23%, што номинално износи 50.842,42 динара, услед већег износа прикупљаних хуманитарних прилога за Винтерфест 2017/2018, као и већег издатка по том основу, обзиром да су примљени прилози дати у хуманитарне сврхе Суботичкој болници.

Образложење за план:

512 - Трошкови осталог материјала се планирају на нивоу који је за 6% већи у односу на процену реализације у 2018. години, пошто се планирају одређене интервентне поправке на пијацама, у складу са стварно утврђеним реалним потребама пред завршетак 2018. године, те нису могле да се реализују у 2018. години због недостатка времена.

513 - Трошкови горива и енергије се планирају за 12% изнад нивоа реализације из 2018. године, а на нивоу који би обезбедио несметано функционисање предузећа у потрошњи поменутих енергената, а све у складу са пројектованим поскупљењем цена истих.

520; 521 – Трошкови бруто зарада, као и трошкови пореза и доприноса на зараде се планирају у складу са Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 116/2014 и 95/2018),), тако да укупно планирана маса средстава омогућава исплату зарада која је за 5% умањена у односу на првобитну основну зараду из октобра 2014. године, увећану за минули рад сваког радника за још једну годину стажа и неопходна средства за промену у организационој и квалификационој структури, а у односу на планирану масу у 2108. години је већа за 6,78 %.

526 – Трошкови накнаде члановима надзорног одбора се планирају на истом нивоу у односу на план и реализацију из 2018. године.

529 - Остали лични расходи и накнаде се планирају на нивоу плана из 2018. године, увећану за трошкове доласка и одласка запослених на посао и са посла, услед поскупљења цена услуга јавног превоза, као и услед повећања броја запослених који остварују право на исплату трошкова доласка и одласка на послао и са посла, што процентуално предствља одступање од 37%, односно 793.724,19 динара изнад процене реализације у 2018. години.

531 - Трошкови транспортних услуга, се за 33%, односно за 174.956,25 динара планирају на вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2018. години. У ове трошкове спадају птт услуге који се односе на трошкове мобилне и фиксне телефоније, а остале услуга транспорта се односе на трошкова заузимања паркинг простора.

Планирано је повећање за обе наведене категорије услуга јер се планира промена тарифних пакета мобилне телефоније како би се несметано обавила пословна комуникација посебно за време организације и одржавања манифестација, а повећање осталих услуга транспорта се планира због веће потребе заузимања простора тј. места за продају јелки на територији Града.

532 - Трошкови услуга одржавања се за 7%, односно за 75.153,65 динара планирају изнад нивоа процене реализације у 2018. години.

533 – Трошкови закупа се планирају за свега 3.600 динара изнад нивоа процене реализације у 2018. години.

534 - Трошкови сајмова се планирају на вишем нивоу у износу од 1.200.813,89 динара, у односу на процењену реализацију у 2018. години (35% више у односу на 2018. годину), из разлога проширења зимског вашара Винтерфест на нове локације у центру града, набавком нових дрвених изложбених кућа уз финансирање града Суботице, што проузрокује повећање свих зависних трошкова, као што су обезбеђење, чишћење, монтажа и демонтажа, кићење, озвучење и слично.

535 – Трошкови рекламе пропаганде и оглашавање се планирају за 17% испод нивоа процене реализације у 2018. годину, из разлога што се планирана средства рекламе за сајам не планирају за 2019. годину.

539 - Трошкови осталих услуга, у које спадају комуналне услуге, производне услуге као што су заштита на раду, односно остале услуге као што су обезбеђење, се планирају на нивоу од 10% вишем у односу на процену реализације у 2018. години, услед поскупљења цена осталих услуга, као последица повећања минималне цене рада.

540 – Трошкови амортизације се планирају на нивоу од 65% у односу на план 2018. године, пошто се очекује отпис вредности појединих основних средстава.

550 – Трошкови непроизводних услуга се планирају на нивоу од 11% вишем у односу на процену реализације у 2018. години, из истих разлога као што се трошкови осталих услуга планирају на вишем нивоу, односно услед неопходности увођења Акта о процени ризика, као законске обавезе предузећа.

551 – Трошкови репрезентације се планирају на нивоу од 55% у односу на процену реализације за 2018. годину, из разлога што се репрезентација за сајам не планира за 2019. годину.

552 – Трошкови премије осигурања се планирају на нивоу плана и процењене реализације из 2018. године.

553 – Трошкови платног промета се планирају 5% изнад нивоа плана и процене реализације у 2018. години.

554 - Трошкови чланарина се планирају на нивоу процењене реализације у 2018. години.

555 – Трошкови пореза се планирају на нивоу од 4% више у односу на процењену реализацију у 2018. години услед пројекције даљег повећања цена квадратног метра некретнина које утиче на формирање трошкова пореза на имовину према Решењу о утврђивању просечних цена квадратног метра одговарајућих непокретности за утврђивање пореза на имовину за 2019. годину у Граду Суботици

556 – Трошкови доприноса за коморе се планирају на нивоу плана и процене реализације у 2018. години.

559 – Остали нематеријални трошкови се планирају значајно испод нивоа процене реализације у 2018. години (58% у односу на 2018. годину) и то из разлога измене Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 116/2014 и 95/2018), које проузрокује смањење износа уплате разлике у буџет, пошто се не уплаћује 10%, као што је то до сада био случај, него 5% умањења зарада.

562 – Расходи камата се планирају приближно нивоу процене реализације у 2018. години, а односе се на камате по финансијском лизингу теретних возила.

579 – Остали непоменути расходи, који садрже издатке за хуманитарне сврхе и остале непредвиђене расходе, се планирају на нешто нижем нивоу у односу на процењену реализацију у 2018. години (умањење од 10%, односно номинално свега 25.842 динара).

IV 6. Ценовник

Предузеће своје пословање обавља на основу тренутно важећих цена које су у примени од 1. децембра 2012. године, а на које је дата сагласност Решењем о давању сагласности на цене пијачних услуга број: ИИИ-38-41/2012.

Ценовник пијачних услуга садржи цене које су различите у зависности од врсте пијаце, врсте и намене пијачне јединице које се издају, а цене за издавање пословног простора зависе како од пијаце на којој се налази пословни простор, тако и од категорије којој закупци припадају сходно делатности које обављају.

Цене су посебно исказане за следеће пијаце:

Млечну пијацу

Пијацу „Зеленац-Зблдике”

Зелену пијацу у улици М. Боговића

Пијацу „Теслино насеље“

Кванташку пијацу

Цене за тезге зависе и од врсте тезге (тезга са витрином за месо или за млечне производе, тезга са касетом, металне тезге и сл.)

Услуге предузећа од којих остварује приходе се огледају у издавању пијачних јединица и то у режиму склапања уговора за паушални закуп или резервације, на коју се додатно наплаћује пијачарина у зависности од вредности изложене робе.

Издавање у закуп се врши у складу са Одлуком о начину давања у закуп и на коришћење пијачних јединица - пословних простора, тезги, пијачних места и осталих објеката који су у власништву или под управљањем ЈКП "Суботичке пијаце" од 29.12.2015.године, којом је регулисано и стицање права закупа пијачне јединице.

IV 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Прилог 4

у динарима

2018.год.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0	0
УКУПНО	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0

у динарима

План за период 01.01-31.12.2019. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Остали приходи из буџета*	0	0	0	0
УКУПНО	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

Образложење за реализацију:

За 2018. годину је планиран приход за организацију Сајма у износу од 2.000.000,00 динара у виду субвенције од Града Суботица, што је у целости реализовано у 2018. години.

Образложење за план:

У плану за 2019. години је предвиђен износ од 2.000.000 динара субвенције од града Суботица за организацију Сајма.

IV 8. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 5

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2018.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2018.	План 01.01- 31.03.2019.	План 01.01- 30.06.2019.	План 01.01- 30.09.2019.	План 01.01- 31.12.2019.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	14.509.454	14.434.799	3.946.184	7.931.966	11.755.403	15.580.350
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	20.264.600	20.035.566	5.480.811	11.016.619	16.326.948	21.639.375
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	23.913.855	23.615.283	6.469.324	13.003.564	19.271.657	25.542.229
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	21	21	21	21	21	21
4.1.	- на неодређено време	20	17	20	20	20	20
4.2.	- на одређено време	1	4	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	200.000	81.486	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	2	3	3	3	3
7	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0

8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	100.000	0	0	0	0	0
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	3	0	0	0	0	0
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	0	0	0	0	0	0
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	0	0	0
13	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.462.025	1.462.025	365.506	731.012	1.096.518	1.462.025
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19	Превоз запослених на посао и са посла	595.000	583.040	171.250	342.500	513.750	685.000
20	Дневнице на службеном путу	200.000	54.566	50.000	100.000	150.000	200.000

21	Накнаде трошкова на службеном путу	350.000	17.762	87.500	175.000	262.500	350.000
22	Отпремнина за одлазак у пензију	0	0	0	430.000	430.000	430.000
22a	Накнада за престанак радног односа у поступку рационализације	0	0	0	0	0	0
23	Јубиларне награде	0	0	0	0	0	0
24	Број прималаца	0	0	0	0	0	0
25	Смештај и исхрана на терену	0		0	0	0	0
26	Помоћ радницима и породици радника	200.000	93.364	50.000	100.000	150.000	200.000
26a	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја	976.000	975.333	0	976.000	976.000	976.000
27	Стипендије	0		0	0	0	0
28	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	280.000	280.000	172.000	172.000	172.000	300.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана

извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Образложење за реализацију:

Зараде у 2018. години су реализоване на nižем нивоу у односу на план, из разлога што је једно радно место током три месеца 2018. године, било непопуњено, што процентуално представља одступање од 1% у односу на план.

Накнаде по уговору о делу су реализоване испод планираног нивоа за 59%, а уговори о привремено повременим пословима нису реализовани, због смањених потреба ангажовања лица по поменутих основама.

Накнаде члановима надзорног одбора су реализоване на планском нивоу.

Исплате за превоз запослених на посао и са посла су реализоване 2% испод планског нивоа, што номинално представља одступање од свега 11.960 динара.

Трошкови на службеним путовањима су реализоване на нивоу од 5% у односу на план, дневнице на нивоу од 27% у односу на план, а трошкови помоћи радницима и породици радника су реализовани на нивоу од 47% у односу на план, све у складу са стварним потребама.

Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја, као и остале накнаде трошкова запосленина су реализоване на планском нивоу.

Образложење за план:

У 2019. године број запослених, укључујући и директора као именовано лице на мандатни период, се планира на нивоу од 21.

Укупно планирана маса средстава за зараде за 2019. годину се планира на увећаном нивоу у односу на план 2018. године, а који омогућава исплату износа минулог рада за сваког запосленог у складу са Колективним уговором за ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица, који у свом члану 71. прописује да запосленом припада увећана зарада по основу времена проведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу 0,4% од основице, као и у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава ("Сл. гласник РС", бр. 116/2014 и 95/2018), који омогућава исплату зарада у јавним предузећима умањену за 5%, у односу на првобитну основну зараду из октобра 2014. године, уместо досадашњих 10%, колико је до сада било умањено.

Поред наведеног, зараде се планирају на нивоу који омогућава исплату увећане зараде за рад на дан државног и верског празника, исплату прековременог рада за потребе организовања Сајма привреде и Зимског вашара Винтерфест, као и исплату ноћног рада јер се на кванташкој пијаци наплата одвија делимично у ноћним сатима током године.

Накнада за Надзорни одбор, као и маса зарада за запослене у 2018. години се планира у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Износ умањења, који се уплаћује у буџет РС, је планиран и исказан у плану биланса успеха у тачки 5.2. у оквиру нематеријалних трошкова на конту 55. Умањењу по Закону не подлежу накнаде за боловање, годишњи одмор и накнаде за одсуство, као што се не умањује ни топли оброк и регрес и износ минулог рада.

Укупан износ планираних средстава на име уговора о делу и уговора о привремено повременим пословима у 2018. години износио је 300.000,00 дин. У 2019. години предузеће планира средства за наведене намене такође на нивоу од 300.000,00 динара. Међутим, у складу са потреба мења се струкура планираног ангажовања лица, па је поменути износ намењен само за уговоре о делу. Неће постојати потреба за ангажовањем лица по основу уговора о привремено повременим пословима.

Планиран ниво поменутих средстава омогућава исплате трошкова уговора услед ангажовања лица за рад на пројектима из ЕУ и других фондова током 2019. године у циљу реализације планираних пројеката за инвестиције на пијацама, као и за послове организовања сајамских и осталих манифестација у организацији предузећа.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла се планирају на увећаном нивоу у односу на план и реализацију у 2018. години, због поскупљења цена карте у јавном превозу и повећања броја корисника накнаде трошкова превоза запослених на посао и са посла у предузећу.

Трошкови дневница и накнаде трошкова на службеном путу се планирају на нивоу плана из 2018. године, без обзира што реализација у 2018. години није била висока, због објективно мањих потреба одласка на састанке Пословног удружења пијаца Србије, као одласка на семинаре и слично. У 2019. години се очекује повећан број путовања, због планираних инвестиција на пијацама, које захтевају посете осталим пијацама из региона, у циљу сачињавања што квалитетнијег плана реконструкције постојећих пијаца и плана изградње нових пијачних објеката на местима постојећих.

У 2019. години се планира исплата отпремнина за једног запосленог за одлазак у старосну пензију.

Трошкови помоћи радницима и породици радника се планирају на нивоу плана из 2018. године, без обзира што реализација у 2018. години није била висока, због објективно мањих потреба исплате помоћи. Поменути трошкови се не могу тачно предвидети, па је претпоставка да у 2019. години може постојати већа потреба за исплатом истих.

Остале накнаде трошкова запосленима се планирају на вишем нивоу у 2019. години за 20.000 динара, у односу на 2018. годину, због повећаног броја деце запослених којима предузеће обезбеђује новогодишњи поклон.

V ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2019. ГОДИНУ

Према процени прихода и расхода из биланса успеха за 2018. годину, предузеће ће пословну годину завршити са позитивним резултатом. Критеријум за расподелу остварене добити за 2018. годину после опорезивања (нето добит) дефинисана је Одлуком о буџету града Суботице за 2019. год. усвојеног од стране Скупштине Града, 27. децембра 2018. године, у којем је дефинисано да се добит дели у 2019. години на следећи начин:

70 % од остварене добити се усмерава оснивачу

30 % се користи за повећање основног капитала путем улагања у инвестиције до нивоа ликвидних средстава.

Табела утроска нето добити у периоду од 2014.-2017. године:

Пословна година	Укупна остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (Решење Скупштине града)
1	2	3	4	5
2017	1.034.412	2018	724.088,09	И-00-400-23/2018
2016	2.500.607	2017	1.750.425,22	И-00-400-30/2017
2015	2.465.510	2016	1.232.754,79	И-00-022-166/2016
2014	3.068.121	2015	1.534.060,70	И-00-022-159/2015

Добит из наведених година је утросена на следећи начин:

- 50% добити из **2014.** године је уплаћена оснивачу, а 50% је употребљено за инвестиционо одржавање.
- 50% добити из **2015.** године је уплаћена оснивачу, а 50% је употребљено за инвестиције тј. улагање у објекат „Пијаца зеленац-Прозивка“
- 70% добити из **2016.** године је уплаћена оснивачу, а 30% је употребљено за улагање у Пословну зграде – седиште фирме.
- 70% добити из **2017.** године је уплаћена оснивачу, а 30% је употребљено за пројектну документацију.

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

VI 1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 6

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизован	Број извршилаца	запослених по кадровској	Број запослених на неодређено	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
							Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019 .	Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.	Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.	Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.	Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.	Оств. 31.12. 2018.	План 31.12 2019.	Оств . 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.	Ос т. 31.12 . 2018.	План 31.12 2019.
1	Извршни директор	1	1	1	1	0	1	1													1	1
2	Кадр. правни, општи сект.	2	2	2	2	0	1	1					1	1							2	2
3	Финансијск и сектор	4	4	4	2	2	1	1					3	3							4	4
4	Комерц. наплатна служба	9	9	9	9	0	1	1					8	8							9	9
5	Технички сектор	4	4	4	3	1	0	0	1	1	1	1	2	2							4	4
УКУПНО		20	20	20	18	2	4	4	1	1	1	1	14	14	0	0	0	0	0	0	20	20

У приказаној табели се не налази директор, као именовано лице на мандатни период.

**VI 2. Квалификациона, старосна и полна стурктура запослених и структуру запослених према времену проведену у радном односу,
Квалификациона и полна структура председника и чланова надзорног одбора /скупштине**

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2019.
1	ВСС	5	5	3	3
2	ВС	1	1		
3	ВКВ	1	1		
4	ССС	14	14		
5	КВ				
6	ПК				
7	НК				
УКУПНО		21	21	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	До 30 година	0	0
2	30 до 40	8	7
3	40 до 50	4	5
4	50 до 60	7	7
5	Преко 60	2	2
УКУПНО		21	21
Просечна старост		48	48

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2018.	Број на дан 31.12.2019.
1	Мушки	14	14	1	1
2	Женски	7	7	2	2
УКУПНО		21	21	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2018.	Број запослених 31.12.2019.
1	До 5 година	1	1
2	5 до 10	2	2
3	10 до 15	3	3
4	15 до 20	2	2
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	2	2
7	30 до 35	3	3
8	Преко 35	3	3
УКУПНО		21	21

У приказаним табелама је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период.

VI 3. Динамика запошљавања

Прилог 8

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2018. године*	21			Стање на дан 30.06.2019. године	21
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.	0			Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.	1
1	навести основ			1	навести основ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2019.	0			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2019.	1
1	навести основ			1	навести основ	
	Стање на дан 31.03.2019. године	21			Стање на дан 30.09.2019. године	21

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2019. године	21			Стање на дан 30.09.2019. године	21
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.	1			Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.	1
1	Одлазак једног запосленог у старосну пензију			1	навести основ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2019.	1			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2019.	1
1	Пријем запосленог на упражњено место			1	навести основ	
	Стање на дан 30.06.2019. године	21			Стање на дан 31.12.2019. године	21

Напомена:

У приказаној табели, је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период.

Према Закону о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору („Сл. Гласник РС“, број 68/15) и Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2017. годину број И-00-02-61/2017. предузеће је имало обавезу да број запослених смањи на 20, с тим што је директор именовано лице на мандатни период, и тако је број запослених према кадровској евиденцији за 2018. 21.

Предузеће је 29.12.2017. године усагласило акт о систематизацији, и тиме спровело рационализацију, на основу чега је број запослених 31.12.2017. године сведен на број 21.

Предузеће ће након планираног одласка радника у старосну пензију, упражњено радна места попунити искључиво у складу са Законом о буџетском систему, као и у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава

VI 4. Исплаћена и планирана маса зараде за 2018. и 2019. годину

Прилог 9

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2018. годину*- Бруто 1

Исплата по месецима 2018.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	21	1.710.812,05	81.467,24		1.547.857,09					1	162.954,96	162.954,96
II	21	1.685.267,23	80.250,82		1.522.312,29					1	162.954,94	162.954,94
III	21	1.684.791,07	80.228,15		1.521.836,09					1	162.954,98	162.954,98
IV	21	1.740.392,59	82.875,84		1.577.437,67					1	162.954,92	162.954,92
V	20	1.629.561,82	81.478,09		1.465.461,82					1	164.100,00	164.100,00
VI	20	1.638.619,96	81.931,00		1.475.664,97					1	162.954,99	162.954,99
VII	21	1.662.985,59	79.189,79		1.498.885,69					1	164.099,90	164.099,90
VIII	21	1.661.277,78	79.108,47		1.498.322,89					1	162.954,89	162.954,89
IX	21	1.662.277,45	79.156,07		1.499.322,47					1	162.954,98	162.954,98
X	21	1.655.137,46	78.816,07		1.492.182,51					1	162.954,95	162.954,98
XI	20	1.619.908,98	80.995,45		1.456.409,07					1	163.499,91	162.954,98
XII	21	1.684.533,64	80.215,89		1.520.433,64					1	164.100,00	162.954,98
УКУПНО	249	20.035.565,62	965.712,86		18.076.126,20					12	1.959.439,42	1.957.749,50
ПРОСЕК	21	1.669.630,47	80.476,07		1.506.343,85					1	163.286,62	163.145,79

* исплата са проценom до краја године

** исплата са проценom до краја године старозапослени у 2018. години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

ТАБЕЛА ПЛАНИРАНЕ И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2018. ГОДИНИ

МЕСЕЦ	ЗАРАДА И БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2018. год.			
	Планирана средства	План број	Реализована средства	Реализован број
Јануар	1.711.300,00	21	1.710.812,05	21
Фебруар	1.685.300,00	21	1.685.267,23	21
Март	1.685.300,00	21	1.684.791,07	21
Април	1.745.300,00	21	1.740.392,59	21
Мај	1.693.300,00	21	1.629.561,82	20
Јун	1.704.300,00	21	1.638.619,96	20
Јул	1.663.300,00	21	1.662.985,59	21
Август	1.662.300,00	21	1.661.277,78	21
Септембар	1.662.300,00	21	1.662.277,45	21
Октобар	1.662.300,00	21	1.655.137,46	21
Новембар	1.692.300,00	21	1.619.908,98	20
Децембар	1.697.300,00	21	1.684.533,64	21
УКУПНО	20.264.600,00	252	20.035.565,62	249

Образложење:

Зараде у 2018. години су реализоване на нижем нивоу у односу на план, из разлога што је једно радно место током 3 месеца 2018. године било непопуњено.

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 1

у динарима

План по месеци ма 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	21	1.847.237	87.964	20	1.684.234	84.212				1	163.003	163.003
II	21	1.826.237	86.964	20	1.663.234	83.162				1	163.003	163.003
III	21	1.807.337	86.064	20	1.644.334	82.217				1	163.003	163.003
IV	21	1.892.387	90.114	20	1.729.384	86.469				1	163.003	163.003
V	21	1.835.687	87.414	20	1.672.684	83.634				1	163.003	163.003
VI	21	1.807.734	86.083	20	1.644.731	82.237				1	163.003	163.003
VII	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
VIII	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
IX	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
X	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
XI	21	1.761.009	83.858	20	1.597.419	79.871				1	163.590	163.590
XII	21	1.782.009	84.858	20	1.618.419	80.921				1	163.590	163.590
УКУПНО	252	21.639.375	1.030.446	240	19.679.817	983.993				12	1.959.558	1.959.558
ПРОСЕК	21	1.803.281	85.871	20	1.639.985	81.999				1	163.297	163.297

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину - Бруто 2

у динарима

План по месеци ма 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	21	2.180.403	103.829	20	1.988.001	99.400				1	192.402	192.402
II	21	2.155.615	102.648	20	1.963.213	98.161				1	192.402	192.402
III	21	2.133.306	101.586	20	1.940.904	97.045				1	192.402	192.402
IV	21	2.233.696	106.366	20	2.041.294	102.065				1	192.402	192.402
V	21	2.166.769	103.179	20	1.974.367	98.718				1	192.402	192.402
VI	21	2.133.775	101.608	20	1.941.373	97.069				1	192.402	192.402
VII	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
VIII	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
IX	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
X	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
XI	21	2.078.623	98.982	20	1.885.528	94.276				1	193.095	193.095
XII	21	2.103.410	100.162	20	1.910.315	95.516				1	193.095	193.095
УКУПНО	252	25.542.229	1.216.294	240	23.229.247	1.161.462				12	2.312.982	2.312.982
ПРОСЕК	21	2.128.519	101.358	20	1.935.771	96.789				1	192.748	192.748

*старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА У 2019. ГОДИНИ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2018. години	Планиран Бруто 2 у 2019. години пре примене закона*	Планиран Бруто 2 у 2019. години после примене закона*	Износ уплате у буџет РС
	1.	2.	3.	(2-3)
I	2.017.047,38	2.260.646	2.180.403	80.243
II	1.986.930,04	2.234.945	2.155.615	79.330
III	1.986.368,67	2.211.815	2.133.306	78.509
IV	2.051.922,84	2.315.900	2.233.696	82.204
V	1.921.253,35	2.246.510	2.166.769	79.741
VI	1.931.932,91	2.212.302	2.133.775	78.527
VII	1.960.660,00	2.166.686	2.089.778	76.908
VIII	1.958.646,50	2.166.686	2.089.778	76.908
IX	1.959.825,08	2.165.400	2.088.538	76.862
X	1.951.407,03	2.165.400	2.088.538	76.862
XI	1.909.872,69	2.155.120	2.078.623	76.497
XII	1.979.416,96	2.180.819	2.103.410	77.409
УКУПНО	23.615.283,45	26.482.229	25.542.229	940.000

VI 5. Накнаде Надзорног одбора / Скупштине

Прилог 10

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година				Надзорни одбор / Скупштина план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
II	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
III	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
IV	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
V	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VI	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VII	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
VIII	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
IX	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
X	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
XI	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
XII	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2
УКУПНО	924.000	324.000	300.000	24	924.000	324.000	300.000	24
ПРОСЕК	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација претходна година					Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
II	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
III	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
IV	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
V	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
VIII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
IX	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
X	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
XI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
XII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00
УКУПНО	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	57.000,00	1.462.025,28	512.658,24	474.683,52	24	57.000,00
ПРОСЕК	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00	121.835,44	42.721,52	39.556,96	2	4.750,00

Критеријуми за одређивање накнада за рад председника Надзорног одбора и чланова Надзорног одбора:

- накнада се исплаћује само за месец у коме се одржава седница без обзира на број одржаних седница у том месецу.
- планом се предвиђа одржавање 12 седница Надзорног одбора у току 2019. године.

Планирана маса средстава за наведене намене ће се реализовати у складу са овим програмом, а утврђена је у складу Решењем о утврђивању висине накнаде председника и чланова надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица („Сл. лист Града Суботице“ бр 7/14), као и у складу са Одлуком о критеријумима мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорним одборима јавних предузећа („Сл. лист Града Суботице“ бр 102/2016).

Накнада за Надзорни одбор у 2019. години се планира у износу умањеном у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава. Износ умањења, који се уплаћује у буџет РС, је планиран и исказан у плану биланса успеха у тачки **5.2.** овог програма у оквиру нематеријалних трошкова на конту 55.

За рад председника надзорног одбора је прописана нето накнада од 30.000,00 која подлеже горе наведеном Закону, па тако умањена накнада износи 27.000,00 динара, а члановима надзорног одбора је прописана накнада од 25.000,00 динара која не подлеже умањењу према горе наведеном Закону.

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитне задужености у предузеће није било током 2018. године, као што се не планира ни за 2019. годину.

VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

- Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2019. год

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 13

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2018. години *	План за 01.01.- 31.03.2019.	План за 01.01.- 30.06.2019.	План за 01.01.- 30.09.2019.	План за 01.01.- 31.12.2019.
Добра						
1	Набавка горива	456.000	212.500	425.000	637.500	850.000
2	Набавка електричне енергије	3.350.000	567.000	1.417.000	2.267.000	3.400.000
3	Набавка намештаја	33.000	0	25.000	50.000	50.000
4	Набавка радне обуће и ХТЗ опреме	243.000	0	65.000	195.000	260.000
5	Набавка рачунарске опреме	230.000	62.000	125.000	188.000	250.000
6	Набавка канцеларијског материјала	315.000	80.000	160.000	240.000	320.000
7	Набавка ручних алата	0	25.000	50.000	75.000	100.000
8	Набавка фарбарских материјала и вијчане робе	240.000	0	50.000	110.000	210.000
9	Набавка материјала црне металургије и грађевинског материјала	245.000	125.000	175.000	250.000	350.000
10	Набавка електро материјала и резервних делова службених аутомобила	285.000	25.000	70.000	140.000	230.000
11	Набавка водоводарског и осталог материјала	230.000	25.000	75.000	150.000	250.000
12	Набавка санитарног материјала	210.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Набавка клима и вентилатора	19.000	0	25.000	50.000	50.000
14	Набавка разног ситног инвентара	49.000	25.000	50.000	75.000	100.000

15	Набавка стручне литературе	88.000	80.000	80.000	80.000	100.000
16	Набавка мобилних телефона	170.000	0	25.000	50.000	100.000
17	Набавка поштанских маркица	45.000	7.000	22.000	32.000	50.000
18	Набавка кровних прекривача за изложбене кућице	83.000	0	400.000	400.000	400.000
19	Набавка камера за видео надзор	200.000	0	150.000	150.000	150.000
20	Санитарни контејнер за локацију Мајшански пут	0	0	400.000	400.000	400.000
Укупно добра:		6.491.000	1.283.500	3.889.000	5.689.500	7.820.000
Услуге						
1	Услуге обезбеђења	4.980.915	1.350.000	2.930.000	4.430.000	6.590.000
2	Услуге чишћења и одржавања хигијене	6.223.384	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000
3	Услуге осигурања	499.000	124.750	249.500	374.250	499.000
4	Адвокатске услуге	288.000	72.000	144.000	216.000	288.000
5	Услуге вођења пословних књига	408.000	124.800	249.600	374.400	499.200
6	Здравствено медицинске услуге	400.000	37.500	75.000	112.500	400.000
7	Штампарске услуге	246.000	67.000	135.000	202.000	246.000
8	Услуга писања и уређења листа "Информатор"	336.000	85.000	170.000	255.000	336.000
9	Сертификационе услуге	230.000	0	210.000	210.000	210.000
10	Израда пројектно техничке документације	165.000	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
11	Услуге програмирања	430.000	120.000	240.000	360.000	480.000
12	Услуга одржавање расхладних уређаја	38.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Услуга одржавања сл. возила	210.000	75.000	150.000	225.000	300.000
14	Видео надзор	348.000	87.000	174.000	261.000	348.000
15	Услуге превозија	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
16	Услуга израде радних одела	415.000	0	0	250.000	250.000
17	Услуга заштите на раду и ППЗ заштита	324.000	81.000	162.000	243.000	324.000
18	Услуга дератизације	110.000	30.000	60.000	90.000	120.000
19	Услуге интернета	93.000	37.500	75.000	112.500	150.000

20	Остале услуге (сервисирање каса, чишћење возила, радних одела и пијачне опреме, услуге вулканизера и сл.)	260.000	75.000	170.000	275.000	330.000
21	Услуге ревизије	120.000	0	120.000	120.000	120.000
22	Израда акта о процени ризика	0	0	480.000	480.000	480.000
	Укупно услуге:	16.184.299	4.051.550	15.104.100	19.525.650	24.530.200
Радови						
1	Изградња и опремање штандова за потребе организовања сајма	1.300.000	0	0	1.360.000	1.360.000
2	Асфалтерски радови	118.000	0	25.000	50.000	50.000
3	Електро радови	186.000		140.000	140.000	200.000
4	Браварски и водововодарски радови	0	25.000	75.000	150.000	200.000
	Укупно радови:	1.604.000	25.000	240.000	1.700.000	1.810.000
УКУПНО = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ		24,279,299	5.360.050	19.233.100	26.915.150	34,160,200

Образложење за добра:

Под ставком 1 се планира набавка горива, 50.000 динара испод плана из 2018. године односно 6% мање, али у већем износу у односу на процењену реализацију у 2018. години за 86%, односно за 394.000 динара, из разлога очекиваног пораста цена нафтних деривата, као и порастом потребе посете осталим пијачним управама у циљу сачињавања што квалитетнијих и реалнијих пројеката за изградњу нових пијаца, и то „Мешовите пијаце Теслино насеље“ и Млечне пијаце.

Под ставком 7 се планира набавка ручних алата. Ова набавка је планирана на нивоу од 100.000 динара у 2018. години, док се за 2019. годину планира ниво од 100.000 динара. У 2018. години није дошло до реализације под том ставком, због не постојања реалне потребе за истим, међутим у 2019. години се очекују одређене поправке и радови одржавања пијаца за које је неопходно набавити одређене ручне алате.

Под ставком 9 се планира набавка материјала црне металургије и грађевинског материјала. Ова набавка је у 2018. години планирана на нивоу од 480.000 динара, док се за 2019. годину планира ниво од 350.000 динара. У односу на процењену реализацију у 2018. години, набавка се планира 2019. години у већем обиму за 43%, односно за 105.000 динара, из разлога што се за наведене материјале очекује већа потрошња у 2019. години, услед неопходних поправки и радова одржавања пијаца.

Под ставком 13 се планира набавка клима уређаја и вентилатора у већем обиму у односу на процењену реализацију у 2018. години за 31.000 динара, међутим у односу на план из 2018. године, то је мање за 50.000 динара, пошто се у 2018. години планирала набавка на нивоу од 100.000. Виши ниво плана у 2019. години у односу на реализацију 2018. години је неопходан, како би се у случају квара или дотрајалости постојеће опреме набавили нови уређаји по потреби.

Под ставком 14 се планира набавка разног ситног инвентара у нешто већем обиму у односу на процењену реализацију у 2018. години, али на мањем нивоу у односу на план 2018. године. У 2018. години је планиран ниво од 300.000 динара, док је стварна потреба поменутих набавки и реализација била 49.000 динара, а за 2019. годину се планира ниво од 100.000 динара, што је више у односу на реализацију 2018. години за 51.000 динара, а неопходно је услед очекиваних ванредних потреба за набавком истих, а које је тешко у напред проценити.

Под ставком 16 се планира набавка мобилних телефона на мањем нивоу у односу на процењену реализацију у 2018. години, и то за 41% мање, односно за 70.000 динара, из разлога што се процењује мања потреба у 2019. години, а предвиђа се само замена постојећих уређаја у случају евентуалних кварова, због неопходности пошто се целокупна наплата пијачних услуга на терену врши са поменутих уређаја.

Под ставком 18 се планира набавка кровних прекривача за изложбене кућице на нивоу од 400.000 динара, које је неопходно набавити у 2019. години, због дотрајалости постојећих прекривача. Планирана набавка је за 317.000 динара већа у односу на реализацију у 2018. години. Поменута набавка је делом реализована у 2018. години и то на нивоу од 18%, али само за поједине изложбене објекте.

Под ставком 20 се планира набавка санитарног контејнера за локацију Мајшанки пут, на новоизграђену пијацу, због неопходности и обавезности постојања истог као саставни део пијаце. Набавка је планирана у 2018. години, међутим пошто за изграђену пијацу није до краја 2018. години извршен технички пријем, као и због зимског периода, које не подогује инсталацији такве врсте објекта као што је санитарни контејнер, набавка није реализована, те се она планира за 2019. годину на истом нивоу.

Образложење за услуге:

Под ставком 1 планира се набавка услуге обезбеђења у већем износу и то за 32% у односу на у односу на процењену реализацију у претходној години, а 31% у односу на план из 2018. години, а све из објективних повећења цена поменутих услуга, између осталог узрокованих повећањем минималне цене рада.

Поменуте услуге се планирају у већем обиму у 2019. години, због проширења зимског вашара Зимтерфеста на већу територију у центру града, што такође доприноси повећању вредности набавке ових услуга.

Под ставком 5 се планира набавка услуге вођења пословних књига на већем нивоу и то за 22% у односу на процењену реализацију и план за претходну годину, такође због објективно повећаних цена поменутих услуга услед повећања минималне цене рада.

Под ставком 10 се планира набавка услуге израде пројектно техничке документације за изградњу нових пијаца, и то „Мешовите пијаце Теслино насеље“ и Млечне пијаце на постојећим локацијама, на нивоу од 171% у односу на план из 2018. године, а 3.636% у односу на процењену реализацију у 2018. години.

Под ставком 12 се планира набавка услуге одржавања расхладних уређаја у већем обиму у односу на процењену реализацију у 2018. години, односно за 426% више, што номинално износи 162.000 динара више, пошто је немогуће тачно предвидети да ли ће, и у ком обиму доћи до квара поменуте опреме током године. Набавка се планира на нивоу плана у 2018. години.

Под ставком 13 се планира набавка услуге одржавања службених возила на већем нивоу у односу на процењену реализацију у претходној години, и то за 43% више, односно 90.000 динара више, из разлога процене појаве евентуалних кварова службених возила, које је тешко у тачном обиму пројектовати. Набавка се планира на нивоу плана у 2018. години.

Под ставком 19 се планира набавка услуге интернета на већем нивоу у односу на процењену реализацију у претходној години, за 16%, због неопходности набавке квалитетнијег, јачег интернета како на пијацама, тако и у дирекцији предузећа, пошто се целокупно пословање, наплата и евиденција обавља уз помоћ интернет конекције. Набавка се планира на нивоу плана у 2018. години.

Под ставком 20 се планира набавка осталих услуга као што су сервисирање каса, чишћење возила, радних одела и пијачне опреме, услуге вулканизера и сл., на вишем нивоу у односу на процењену реализацију у 2018. години за 27%, пошто је поменуте услуге немогуће тачно пројектовати колика ће бити реална потреба током године за истим.

Под ставком 22 се планира набавка услуге израде акта о процени ризика, што је законска обавеза предузећа. Набавка се планира на нивоу плана у 2018. години.

Образложење за радове:

Под ставком 2 се планира набавка асфалтерских радова на нивоу од 42% у односу на процењену реализацију у 2018. години, а 50% у односу на план у 2018. години, из разлога што се планирају само неопходне, ситне поправке на пијацама.

Под ставком 3 планира се набавка електро радова на вишем нивоу од 8% у доносу на процењену реализацију у 2018. години, а на наивоу од 44% у односу на план у 2018. години, пошто се не планирају већа инвестициона улагања у 2019. години, због несврсисходности улагања у пијаце, за које се планирају комплетне реконструкције и изградња нових на постојећим локацијама, у наредним годинама.

Под ставком 4 се планира набавка браварских и водоводарских радова у износу од 200.000 динара, што је на нивоу од 91% у односу на план из 2018. године. Поменутих радова у 2018. години није било, због непостојања реалних потреба за истим, тј није дошло до никаквих хаварија током године, што не значи да у 2019. години не би могло да се деси, те је поменуте радове неопходно планирати у случају потребе.

Све остале набавке се планирају приближно нивоу реализације у 2018. години, а све у складу са стварним потребама предузећа.

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План и динамика инвестиционих улагања у 2019. години, односно за период 2019-2021. године

Прилог 14

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНИХ УЛАГАЊА

у 000 динара

При орит ет	Назив капиталног пројекта	Година почетка финансира ња пројекта	Година завршетка финансирањ а пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализован о закључно са 31.12.2018	Структура финансирања	Износ према извору финансира ња	2019. план	2020 план	2021 план	Након 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Изградња пијаце у МЗ „Железничко насеље“ а) хала б) санитарни контејнер	2017	2018	4.140	3.740	Сопствена средства	400	400			
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало					
2	Израда пројеката за изградњу „Мешовите пијаце Теслино насеље“ и Млечне пијаце на постојећим локацијама	2019	2019	6.000		Сопствена средства	4.000	4.000			
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало	2.000	2.000			
3	Изградња пијачне хале „Мешовита пијаца Теслино насеље“	2020	2021	31.500		Сопствена средства	6.000		6.000		
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)	25.500		25.500		

						Остало					
4	Изградња Млечне пијаце : - изградња нове пијачне хале; - изградња млечне хале са расхладним витринама; - опремање пијаце тезгама; - изградња пословних простора;					Сопствена средства					
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
		2021	2022	240.000	0	Остало	240.000			120.000	120.000
5	Изградња локације за сезонску продају у МЗ "Зорка"	2022	2022	5.000	0	Сопствена средства	3.500	0	0	0	3.500
						Позајмљена средства					
						Средства Буџета (по контима)					
						Остало	1.500	0	0	0	1.500

Образложење:

1. Предузеће је реализовало изградњу пијаце у МЗ „Жељезничко насеље“ у 2018. години, за 2019. годину се планира набавка санитарног контејнера на поменути пијацу, из сопствених средстава, чим се стекну временски услови за инсталацију истог.
2. У 2019. години се планира израда пројектно техничке документације за изградњу нових пијаца, и то „Мешовите пијаце Теслино насеље“ и Млечне пијаце, делом из сопствених средстава, делом из осталих извора (АПВ, РС и др. , на основу конкурса.) Поменуте пијаце ће бити изграђене на постојећим локацијама.
3. У 2020. години се планира изградња нове пијаце, и то „Мешовите пијаце Теслино насеље“.
4. У периоду од 2021.-2022. године се планира изградња потпуно нове Млечне пијаце.
5. Након 2021. године се планира изградња локације за сезонску продају у МЗ „Зорка“ уз услов да се до тад стекну сви неходни имовинско правни и технички услови који претходе таквој инвестицији.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у хиљадама динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Износ инвестиционог улагања закључно са претходном годином	План 01.01.-31.03.2019.	План 01.01.-30.06.2019.	План 01.01.-30.09.2019.	План 01.01.-31.12.2019.
1	Израда пројеката за изградњу „Мешовите пијаце Теслино насеље“ и Млечне пијаце	сопствени	2019	2019	4.000	0	0	0	0	4.000
		остали			2.000	0	0	0	0	2.000
Укупно:					6.000	0	0	0	0	6.000

Образложење:

Предузеће планира да у периоду од 2020.-2022. године да изврши изградњу „Мешовите пијаце Теслино насеље“, као и изградњу комплетне Млечне пијаце, за које је неопходно припремити потребну пројектну документацију, у 2019. години, и то у износу од 4.000.000 динара из сопствених средстава и 2.000.000 динара из осталих средстава као што су средства од конкурсања.

X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

у динарима

Редни број	Позиција	План у 2018.	Реализација у 2018.	План за 01.01.-31.03.2019.	План за 01.01.-30.06.2019.	План за 01.01.-30.09.2019.	План за 01.01.-31.12.2019.
1.	Спонзорство	0	0	0	0	0	0
2.	Донације	0	0	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности	66.000	66.000	16.500	33.000	49.500	66.000
4.	Спортске активности	0	0	0	0	0	0
5.	Репрезентација	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Реклама и пропаганда	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Остало	0	0	0	0	0	0

Реализација средстава за посебне намене је у 2018. години на планском нивоу.

Средства за посебне намене су планирана у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2019. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2019.-2021. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр. 86/2018).

Суботица, 11.01.2019.

директор ЈКП „Суботичке пијаце“
Љубисављевић Дејан дипл. ецц