

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

PROGRAM POSLOVANJA ZA 2019. GODINU

POSLOVNO IME: Javno Komunalno Preduzeće „Subotičke pijace“

SEDIŠTE: SUBOTICA, Đure Đakovića 23/1

PRETEŽNA DELATNOST preduzeća je:

68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Preduzeće obavlja i sledeće delatnosti:

81.10 Usluge održavanje objekata

82.30 Organizovanje sastanaka i sajmova

93.21 Delatnost zabavnih i tematskih parkova

96.09 Ostale nepomenute lične uslužne delatnosti

MATIČNI BROJ: 08711585

PIB: 100838380

JBBK:82364

OSNIVAČ: GRAD SUBOTICA

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE

Subotica, januar 2019. god.

S A D R Ž A J:

- I OPŠTI PODACI**
- II ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI**
- III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019.**
- IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMENAMA**
- V PLANIRANI NAČIN RASPODELE DOBITI**
- VI PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA**
- VII KREDITNA ZADUŽENOST**
- VIII PLANIRANE NABAVKE**
- IX PLAN INVESTICIJA**
- X KRITERIJUMI ZA KORIŠĆENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMENE**

I OPŠTI PODACI

Status, pravna forma i delatnost:

Status preduzeća je: aktivno privredno društvo

Pravna forma: Javno preduzeće

Delatnost preduzeća je: Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Vizija i misija

Misija

Javno komunalno preduzeće „Subotičke pijace“ je moderno, društveno odgovorno preduzeće, koje je osnovano sa ciljem, da sa svoje četiri pijace obezbedi neprekidno i kvalitetno snabdevanje stanovništva grada Subotice sa kvalitetnim i svežim životnim namirnicama. Kvalitetom svojih usluga stvoriti najbolje uslove za prijatnu kupovinu potrošačima u ugodnom okruženju. Rastom i dobrim poslovanjem osigurati dobit za Preduzeće. Organizovanjem manifestacija doprineti poboljšanju kvaliteta života u društvenom i prirodnom okruženju.

Vizija

Naša vizija je da budemo sinonim za Preduzeće koje stalno postavlja više standarde kako u oblasti poslovanja, trgovine i investicija, tako i u oblasti življenja i koje, ne samo da uvodi nove navike i trendove, nego ih i predviđa i kreira. Uvođenjem sertifikovanog sistema menadžmenta kvaliteta i zaštite životne sredine u skladu sa zahtevima standarda ISO 9001 i ISO 14001, Preduzeće pokazuje jasnu orijentaciju ka neprekidnom podizanju kvaliteta usluga na viši nivo i stvaranju leaderske pozicije u oblasti poslovanja.

Zakonski okvir koji uređuje poslovanje preduzeća

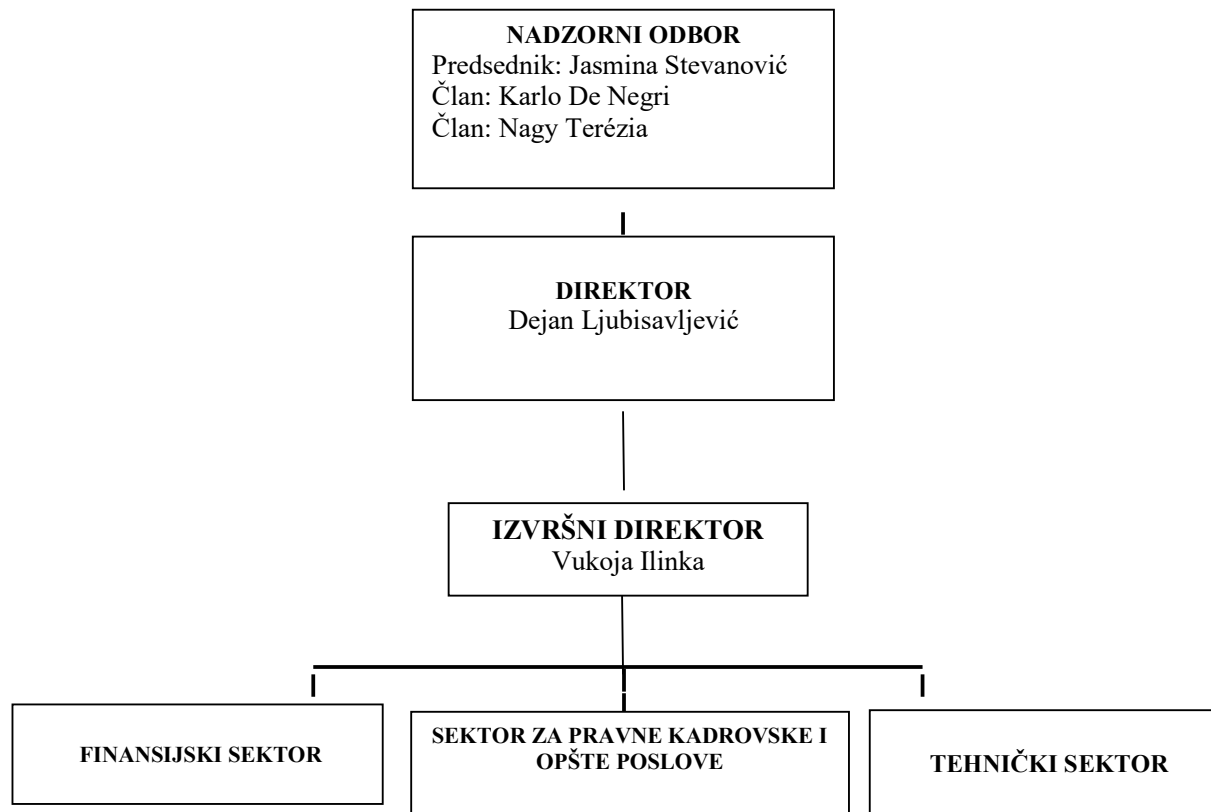
- Zakon o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014 i 68/2015 - dr. Zakon, 103/2015 i 99/2016 i 113/2017 i 95/2018)
- Zakon o budžetu Republike Srbije za 2019. godinu ("Sl. glasnik RS", br. 95/2018)
- Fiskalna strategija za 2019. godinu sa projekcijama za 2020. i 2021. godinu („Službeni glasnik RS“, br. 92/2018)
- Zakon o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016)
- Zakon o komunalnim delatnostima ("Sl. glasnik RS", br. 88/2011 i 104/2016 i 95/18)
- Zakon o javnim nabavkama ("Sl. glasnik RS", br. 124/2012, 14/2015 i 68/2015)
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014 i 95/2018)
- Pravilnik o obrascima tromesečnih izveštaja o realizaciji godišnjeg, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja javnih preduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 36/2016)
- Uredba o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koji obavljaju delatnost od opšteg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018)
- Uredba o postupku za pribavljanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 i 59/2015)
- Odluka o budžetu grada Subotice za 2019. god. usvojenog od strane Skupštine Grada 27. decembra 2018. godine („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/2018)
- Odluka o osnivanju javnog komunalnog preduzeća „Subotičke pijace“ („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/2016)
- Odluka o upravljanju pijacama („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/2018)
- Zakon o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013 i 30/2018)
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama za lice koje primenjuje MSFI za MSP od 23.11.2017.godine

- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15 i 81/2016 – odluka US i 95/2018)
- Odluka o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu („Službeni list Grada Subotice“, br. 30/2017)
- Pravilnik o načinu obavljanja poslova javne nabavke u JKP "Subotičke pijace" od 12.10.2015.godine
- Pravilnik o unutrašnjem uzbunjivanju od 04.12.2015.godine
- Odluka o načinu davanja u zakup i na korišćenje pijačnih jedinica - poslovnih prostora, tezgi, pijačnih mesta i ostalih objekata koji su u vlasništvu ili pod upravljanjem JKP "Subotičke pijace" od 29.12.2015.godine
- Pravilnik o bezbednosti i zdravlju na radu od 12.09.2017.godine
- Pravilnik o uspostavljanju sistema finansijskog upravljanja i kontrole u JKP "Subotičke pijace" od dana 27.02.2015.godine

Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja

Dugoročni plan poslovne strategije i razvoja za period 2017-2027 i Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja za period od 2017-2021 donet je od strane Nadzornog odbora dana 03.03.2017. godine

Organizaciona šema



Direktor preduzeća:

Dejan Ljubisavljević, imenovan je rešenjem broj I-00-021-71/2018 od 27.11.2018. od strane Skupštine grada Subotice

Predsednik i članovi nadzornog odbora:

Predsednik nadzornog odbora: Jasmina Stevanović

Član: Karlo De Negri

Član: Nagy Terézia

Skupština grada Subotice je imenovala predsednika i članove Nadzornog odbora rešenjem broj I-00-022-28/2018 od dana 22.02.2018.

II ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI

II 1. Procenjeni fizički obim aktivnosti proizvodnje – usluga

(U jedinicama mere)

Red Br.	Naziv proizvoda Usluge	Jed. mere	Plan 2017	Procena realizacije 2017	Plan 2018	Procena realizacije 2018	Indeks		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Tezga	kom	479	432	479	420	90	100	88
2.	Rashladna vitrina	kom	32	30	32	24	94	100	75
3.	Poluzatv. posl. pros	kom	3	3	3	3	100	100	100
4.	Prod. Prostor	kom	32	32	32	32	100	100	100
5.	Poslovni prostor	kom	115	109	115	98	95	100	85
6.	Pijačno mesto ¹	kom	250	220	250	220	88	100	88
	Ukupno:		911	826	911	797	91	100	87

¹ pijačna mesta na Kvantaškoj pijaci i na spoljnim lokacijama su u sezonskoj eksploataciji

Napomena: tokom 2018. godine 87 % pijačnih jedinica je bilo iskorišćeno, što se najviše izrazilo u iskorišćenosti kapacita pijačnih tezgi, vitrina, pijačnih mesta, kao i poslovnih prostora. Pomenuto odstupanje u odnosu na planiranu iskorišćenost kapaciteta je nastalo naročito zbog značajnog odliva zakupaca sa pijaca u vidu odlaska u inostranstvo, kao i zbog smanjene konkurentne sposobnosti na tržištu naših zakupaca pojavom novih megamarketa, što je prouzrokovalo da je značajan broj zakupaca odustalo od proizvodnje, kao i prodaje robe na tezgama. Sa druge strane, nove generacije, odnosno naslednici starih zakupaca ne nastavljaju porodičnu tradiciju i svoj život planiraju u nekim drugim društvenim sferama, a ne u pijačnoj delatnosti.

II 2. Bilans stanja

Prilog 1

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 31.12.2018.	Realizacija (procena) 31.12.2018.
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	46.158	44.222
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	140	117
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	140	117

013 i deo 019	3. Gudvil	0006		
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	46.000	44.087
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	37.200	35.636
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	5.300	4.878
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015		
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	3.500	3.573
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		

041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026		
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	18	18
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	40	402
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	6.215	8.150
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	40	66
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		

11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047		
13	4. Roba	0048		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	40	66
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.875	1.250
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052		
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053		
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054		
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055		
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	1.875	1.250
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	500	834
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	4.000
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063		
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064		
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		

233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067	0	4.000
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	3.550	5.728
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	100	
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	150	272
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	52.413	52.774
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	16.550	15.816
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66
300	1. Akcijski kapital	0403		
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	66	66
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udeli	0408		
306	7. Emisiona premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		

32	IV. REZERVE	0413		
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	16.484	15.750
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	16.482	15.130
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2	620
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	30.982	31.757
40	X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.000	564
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	1.000	564
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		

402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.982	31.193
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	28.982	29.892
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439	1.000	1.301
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.881	5.201
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	500	500
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	500	500
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	630	998

43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.500	1.500
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	1.500	1.500
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	500	1.156
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	750	847
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	201	200
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	800	
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	52.413	52.774
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		

Obrazloženje za pozicije aktive

AKTIVA u ukupnom iznosu 52.774 hiljada dinara (realizacija **101%**):

AOP 0002 je stalna imovina preduzeća koja iznosi 44.222 hiljada dinara (realizacija **96%**); a sastoji se od -softvera 117 hiljada dinara (realizacija 84%).

-nekretnine, građevinskih objekata i opreme u iznosu od 44.087 hiljada dinara (realizacija 96%)

-hartije od vrednosti 18 hiljada dinara (realizacija **100%**)

AOP 0042 odložena poreska sredstava u iznosu od 402 hiljada dinara. (realizacija 1005%, zbog veće realizacije ukupne dobiti u prethodnom periodu.

AOP 0043 obrtna imovina 8.150 hiljada dinara (realizacija **131%**), od čega su:

-dati avansi u iznosu od 66 hiljada dinara, su realizovani za svega 26 hiljada dinara iznad planiranog nivoa, a označavaju unapred plaćene usluge, koje je teško tačno proceniti u momentu sastavljanja programa poslovanja.

-potraživanja od kupaca 1.250 hiljada dinara (realizacija **67%** u odnosu na plana što odlikava samo trenutni iznos nenaplaćenih potraživanja na dan 31.12.2018.),

-druga potraživanja 834 hiljade dinara (realizacija **167%** iznad planirane vrednosti) čine potraživanja od zaposlenih na osnovu zajma, potraživanje od fonda, kao i potraživanje za više plaćen porez na dobitak. Odstupanje realizacije u odnosu na plan je nastalo usled promene u realizaciji dobiti.

-gotovina 5.728 hiljada dinara (realizacija 161). Odstupanje realizacije u odnosu na plan odlikava samo trenutno stanje gotovine na računima preduzeća, a nastalo je iz razloga što fakture od realizovanih radova izgradnje pijace u MZ Zeljezničko naselju pristižu u januaru 2019. godine, te će odliv gotovine po tom osnovu da se realizuje u istom periodu.

-AVR 272 hiljade dinara su realizovani za svega 122 hiljada dinara iznad planirane vrednosti usled unapred plaćenih usluga koje se odnose na 2019. godinu kao što su preplate na stručne časopise, kao i plaćene usluge zimskog vašara Winterfest, a koji delom terete 2019. godinu, iz razloga što se vašar održava do sredine januara 2019. godine. Ova stavka odlikava samo presek na dan 31.12.2018. godine, što je teško tačno proceniti u momentu sastavljanja programa poslovanja.

Objasnenje za pozicije pasive

PASIVA u ukupnom iznosu 52.774 hiljada dinara (realizacija **101%**):

AOP 0401 je kapital preduzeća u iznosu od 15.816 hiljada dinara (realizacija 96%) što se sastoji od:

-državnog kapitala 66 hiljada dinara (realizacija **100%**)

-neraspoređenog dobitka 15.750 hiljada dinara (realizacija 96%)

AOP 0424 su dugoročna rezervisanja i obaveze u iznosu od 31.757 hiljada dinara (realizacija **103%**)

-rezervisanja za otpremnine i naknade 564 hiljada dinara (realizacija **56%**) Realizacija ove stavke je manja u odnosu na plan, iz razloga neizvesnosti strukture zaposlenih u momentu sastavljanja programa poslovanja, koji bi sticali pravo na redovnu ili prevremenu penziju.

-obaveze koje se mogu konvertovati u kapital 29.892 hiljada dinara (pijačna hala „Zelenac“), realizacija **103%**

-obaveze po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju preko godinu dana 1.301 (realizacija **130%** u odnosu na plan).

AOP 0442 kratkoročne obaveze u iznosu od 5.201 hiljada dinara (realizacija **107%** u odnosu na plan) sastoje se od:

-kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 500 hiljada dinara (realizacija 100 %). Obaveze po finansijskom lizingu do godinu dana.

-primljeni avansi u iznosu od 998 hiljada dinara (realizacija 158%), što u nominalno iznosi svega 368 hiljada dinara odstupanja u odnosu na plan, a odlikava unapred naplaćene prihode za 2019. godinu, što je neizvesno tačno planirati u momentu sastavljanja programa poslovanja.

-obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 1.500 hiljada dinara (realizacija 100% u odnosu na plan), što odlikava trenutni nivo obaveza prema dobavljačima na dan 31.12.2018. Napominjemo da preduzeće sve svoje obaveze izmiruje u zakonskom roku.

-ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.156 hiljada dinara su obaveze za zarade, koje su realizovane na višem nivou u odnosu na plan u nominalnom iznosu od 656 hiljada dinara, iz razloga što na dan 31.12.2018. godine nisu isplaćene zarade za mesec decembar u potpunosti, nego samo akontacija, a konačni deo zarade je isplaćen na početku januara 2019. godine

-obaveze po osnovu PDV u iznosu od 847 hiljada dinara su realizovane na neznatno višem nivou, u nominalnom iznosu od 93 hiljada dinara, što je nemoguće tačno proceniti prilikom sastavljanja plana

-obaveze za ostale poreze iznose 200 hiljada dinara, što je realizovano za hiljadu dinara ispod planiranog nivoa.

II 3. Bilans uspeha

Prilog 1a

BILANS USPEHA
U periodu od 01.01.2018. do 31.12. 2018. godine

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01-31.12.2018.	Realizacija (procena) 01.01-31.12.2018.
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	69.073	64.577
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	15.991	14.816
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	15.986	14.816

615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	5	0
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	1.036	855
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	52.046	48.906
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	68.829	64.029
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022		
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.070	2.840
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.270	3.894
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	28.177	27.252
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	19.956	17.918
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	3.000	3.700
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	8.356	8.425
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	244	548
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	30	84

66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	30	83
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	200	90
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	10	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045	10	
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	180	90
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	10	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048		
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049	170	6
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ	1051		

	BILANS USPEHA			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	150	519
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	221	272
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	3	789
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3	789
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	1	74
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2	715
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		

Obrazloženje za procenu realizacije prihoda:

AOP 1001 Poslovni prihodi (realizacija 93%) u iznosu od 64.577 hiljada dinara se sastoje od:

- AOP 1014 prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihod od naplate pijačarine i prihodi od Grada za Sajam 14.816 hiljada. Manja realizacija u iznosu od 1.175 hiljada dinara se desila zbog smanjenog broja zakupaca na pijacama usled izuzetno hladne zime tokom februara meseca, kao i zbog tendencije smanjenja zakupaca iz meseca u mesec. Velik je broj zakupaca koji plaćaju pijačarinu odnosno koji imaju ugovor u režimu rezervacije, a poznato je da se pijačarina naplaćuje samo ukoliko je zakupac prisutan na pijaci. Čim je zbog pomenutih vremenskih uslova broj zakupaca na pijacama bio manji, to je i manji iznos pijačarine ubiran.

-AOP 1016 prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su realizovani na nivou od 83% u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 181 hiljadu dinara manje u odnosu na plan. Odstupanje realizacije u odnosu na plan je nastalo pošto nije došlo do raspisivanja konkursa za sufinansiranje sajamskih manifestacija.

-AOP 1017 drugi poslovni prihod je prihod od zakupa pijačnih jedinica i kotizacija za sajamske manifestacije (prihodi od Zimskog vašara Winterfest i prihod od Subotičkog Sajma 2018.) sve ukupno u iznosu od 48.906 hiljada dinara (realizacija 94% u odnosu na plan, što nominalno iznosi 3.140 hiljada dinara manje). Manja realizacija je nastala zbog sve veće tendencije smanjenja broja zakupaca, naročito zakupaca poslovnih prostora na pijacama, kao i zbog uklanjanja pojedinih montažnih poslovnih prostora u tuđem vlasništvu.

AOP 1032 Finansijske prihode u iznosu od 84 hiljada dinara, čine prihodi od kamate na depozit

Veća realizacija (280% u odnosu na plan), što nominalno iznosi svega 54 hiljade dinara, se dogodila iz razloga što je preduzeće uspeo da deponuje više novčanih sredstava usled štednje, te je po tom osnovu ostvaren veći priliv po osnovu kamate na depozit.

AOP 1052 Ostale prihode čini prihod od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na osnovu odštetnog zahteva, kao i naplaćena otpisana potraživanja, u ukupnom iznosu od 519 hiljada dinara, naspram planiranih 150 hiljada dinara, što nominalno iznosi 369 hiljada dinara više u odnosu na plan. Pošto ovi prihodi predstavljaju ostale vanredne prihode, stoga nemoguće je tačno proceniti kolika će biti njihova realizacija.

Obrazloženje za procenu realizacije rashoda:

AOP 1018 Poslovne rashode u iznosu od 64.029 hiljada dinara (realizacija 93%) čine:

AOP 1023 troškovi materijala u iznosu od 2.840 hiljada dinara (realizacija od 56% u odnosu na plan). Ovi troškovi su realizovani u manjem iznosu u odnosu na plan, usled nepostojanja potreba za nabavkom materijala za popravke u sopstvenoj režiji.

AOP 1024 troškova goriva i energije u iznosu 3.894 hiljada dinara (realizacija 91%). Odstupanje realizacije u odnosu na plan je zabeleženo usled projektovanog rasta cena goriva, do čega nije došlo tokom 2018. godine.

AOP 1025 troškova zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u ukupnom iznosu od 27.252 hiljada dinara, sastoje se od: troškova zarada, troškova poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknada za upravni i nadzorni odbor, ostalih ličnih rashoda, solidarne pomoći zaposlenima, prevoza radnika na posao i sa posla, troškova službenog puta, troškova putarine. Realizacija ovih troškova je 3% ispod planiranog nivoa. Pomenuto odstupanje je nastalo zbog manje realizacije troškova zarada, usled nepopunjenog jednog radnog mesta tokom 3 meseca 2018. godine, kao i zbog

smanjenog broja službenih putovanja, usled manjeg broja održanih sastanaka Poslovnog udruženja pijaca Srbije, kao i smanjene potrebe odlaska na seminare i slično.

AOP 1026 troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 17.918 hiljada dinara čine: troškovi transportnih i PTT usluge, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava i troškovi održavanja ostalih sredstava, troškovi održavanja sajмова, troškovi reklame i propagande, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja pijaca, komunalne usluge, obezbeđenje, deratizacija, zaštita na radu (realizacija 90% u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala pošto planirani radovi održavanja pijaca nisu realizovani u planiranom obimu, zbog smanjenog broja kvarova i havarija tokom 2018. godine.

AOP 1027 troškovi amortizacije u iznosu od 3.700 hiljada dinara (realizacija 23% iznad planiranog nivoa)
Pomenuto odstupanje je nastalo usled evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno predviđeno da će biti evidentirana na sitan inventar.

AOP 1029 nematerijalne troškove u iznosu od 8.425 hiljada dinara (realizacija 1% iznad planiranog nivoa) čine: troškovi intelektualnih usluga, seminara i obuka, zdravstvenih usluga, advokatskih usluga, troškovi sertifikata, usluga programiranja, usluga prevođenja, troškovi reprezentacije, troškovi premije osiguranja, troškovi poreza i platnog prometa, troškovi oglasa, umanjenja zarade i naknade, pretplate na časopise i troškovi takse. Ovi troškovi su realizovani u većem iznosu u odnosu na plan, zbog značajno većeg poreza na imovinu u odnosu na plan, usled značajno povećanih prosečnih cena kvadratnog metra vrednosti nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu prema rešenju Grada Subotica.

AOP 1040 Finansijske rashode čine rashodi od kamata za finansijski lizing (realizacija 45% u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala zbog tendencije smanjenja kamate na finansijski lizing, zbog promene varijabilnog dela iste.

AOP 1053 Ostale rashode čine rashodi za humanitarne priloge, takse za sudska izvršenja naplate potraživanja i ostalo. Realizacija od 123% u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 51 hiljadu dinara, je nastala zbog povećanog troška sudskih izvršenja, usled potrebe naplate potraživanja putem izvršitelja.

Neto dobitak je realizovan na nivou od 715 hiljada dinara, naspram planiranih 2 hiljade dinara, zbog manje realizacije ukupnih rashoda, u odnosu na realizaciju ukupnih prihoda, kao što je prethodno obrazloženo.

II 4. Izveštaj o tokovima gotovine

Prilog 1b

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.201. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2018	Realizacija (procena) 2018
		1	2
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	76.130	76.119
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	75.000	74.829
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	30	90
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	1.100	1.200
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	66.354	68.783
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	27.358	29.329
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	28.300	28.000
3. Plaćene kamate	3008	180	83
4. Porez na dobitak	3009	300	371
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	10.216	11.000
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	9.776	7.336
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	0

1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Priljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	7.000	3.700
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	7.000	3.700
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022	0	
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	7.000	3.700
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	500	1.458
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		

2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036	500	734
6. Isplaćene dividende	3037		724
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	500	1.458
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	76.130	76.119
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	73.854	73.941
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	2.276	2.178
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	1.274	3.550
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.550	5.728

II 5. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

Prilog 2

Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja

u 000 din

Poslovni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	70.643	68.721	69.073	68.140
Realizacija	67.801	66.907	64.577	-
Realizacija/Plan (%)	95,98%	97,36%	93,49%	-

u 000 din

Poslovni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	70.021	68.362	68.829	67.950
Realizacija	69.914	64.569	64.029	-
Realizacija/Plan (%)	99,85%	94,45%	93,03%	-

u 000 din

Ukupni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	70.943	69.021	69.253	68.290
Realizacija	68.282	67.142	65.180	-
Realizacija/Plan (%)	96,25%	97,28%	94,12%	-

u 000 din

Ukupni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	70.597	69.008	69.250	68.286
Realizacija	65.545	65.230	64.391	-
Realizacija/Plan (%)	92,84%	94,53%	92,98	-

u 000 din

Poslovni rezultat	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	622	359	244	190
Realizacija	2.887	2.338	548	-
Realizacija/Plan (%)	464,15%	651,25%	224,59%	-

u 000 din

Neto rezultat	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	294	11	2	3
Realizacija	2.500	1.733	715	-
Realizacija/Plan (%)	850,34%	15754,55%	35750%	-

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	23	23	21	21
Realizacija	23	22	21	-
Realizacija – plan (%)	100,00%	95,65%	100,00%	-

u dinarima

Prosečna neto zarada	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	54.984	54.075	57.577	61.826
Realizacija	53.933	55.394	57.280	-
Realizacija/Plan (%)	98,09%	102,44%	99,48%	-

Racio analiza	2016. godina Realizacija	2017. godina Realizacija	2018. godina Realizacija	2019. godina Plan
EBITDA	6.709,00	5.953,00	4.579,00	2.609,00
Likvidnost	1,14	1,73	1,57	0,69
Dug / kapital	2,44	2,23	2,34	2,17
Profitna bruto margina	0,18	0,12	0,05	0,01
Ekonomičnost	1,04	1,04	1,01	1,00
Produktivnost	0,40	0,41	0,42	0,43

Napomena:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobitak preduzeća pre oporezivanja koji se dobija kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak pre oporezivanja koriguje za rashode kamata i amortizaciju.

Likvidnost predstavlja odnos obrtna sredstva / kratkoročne obaveze i beleži pad u 2019. godini, zbog planiranog odliva gotovine za finansiranje projektne dokumentacije.

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezervisanja i obaveze, odložene poreske obaveze i kratkoročne obaveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilansa stanja).

Profitna bruto margina predstavlja odnos ukupne dobiti (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja) / prihod od prodaje (prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga).

Ekonomičnost predstavlja odnos poslovni prihodi / poslovni rashodi i na nivou je referentne vrednosti.

Produktivnost predstavlja odnos bruto zarade i ličnih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilansa uspeha) i pokazuje visokoučesće ovih troškova u ukupnim prihodima što je rezultat i same delatnosti preduzeća (uslužna delatnost).

Obrazloženje za realizaciju 2018.:

Indikatori poslovnih prihoda su realizovani na nivou od 93,49% iz sledećih razloga:

Smanjenje broja zakupaca na pijacama usled izuzetno hladne zime tokom februara meseca, kao i zbog tendencije smanjenja zakupaca iz meseca u mesec. Velik je broj zakupaca koji plaćaju pijačarinu odnosno koji imaju ugovor u režimu rezervacije, a poznato je da se pijačarina naplaćuje samo ukoliko je zakupac prisutan na pijaci. Čim je zbog pomenutih vremenskih uslova broj zakupaca na pijacama bio manji, to je i manji iznos pijačarine ubiran; Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su realizovani na nižem nivou iz razloga što nije došlo do raspisivanja konkursa za sufinansiranje sajamskih manifestacija; Drugi poslovni prihod je prihod od zakupa pijačnih jedinica i kotizacija za sajamske manifestacije (prihodi od Zimskog vašara Winterfest i prihod od Subotičkog Sajma 2018.). Manja realizacija ovih prihoda je nastala zbog sve veće tendencije smanjenja broja zakupaca, naročito zakupaca poslovnih prostora na pijacama, kao i zbog uklanjanja pojedinih montažnih poslovnih prostora u tuđem vlasništvu.

Indikatori poslovnih rashoda su realizovani na nivou od 93,03% iz sledećih razloga:

Troškovi materijala su realizovani u manjem iznosu u odnosu na plan, usled nepostojanja potreba za nabavkom materijala za popravke u sopstvenoj režiji; Troškovi goriva i energije su realizovani na nižem nivou u odnosu na plan usled projektovanog rasta cena goriva, do čega nije došlo tokom 2018. godine; Troškovi zarada, troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknade za upravni i nadzorni odbor, ostali lični rashodi, solidarna pomoć zaposlenima, prevoz radnika na posao i sa posla, troškovi službenog puta, troškovi putarine, su realizovani na nižem nivou u odnosu na planirani nivo zbog manje realizacije troškova zarada, usled nepopunjenog jednog radnog mesta tokom 3 meseca 2018. godine, kao i zbog smanjenog broja službenih putovanja, usled manjeg broja održanih sastanaka Poslovnog udruženja pijaca Srbije, kao i smanjene potrebe odlaska na seminare i slično; Troškovi proizvodnih usluga koje čine: troškovi transportnih i PTT usluge, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava i troškovi održavanja ostalih sredstava, troškovi održavanja sajмова, troškovi reklame i propagande, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja pijaca, komunalne usluge, obezbeđenje, deratizacija, zaštita na radu, su realizovani u manjem iznosu, pošto planirani radovi održavanja pijaca nisu realizovani u planiranom obimu, zbog smanjenog broja kvarova i havarija tokom 2018. godine;

Indikatori ukupnih prihoda su realizovani na nivou od 94,12% iz istih razloga kao što su indikatori poslovnih prihoda realizovani na nivou od 93,49%, međutim na indikatore ukupnih prihoda je uticala i realizacija finansijskih i ostalih prihoda, čija realizacija je bila nešto iznad planiranog nivoa, i to finansijskih prihoda iz razloga što je preduzeće uspelo da deponuje više novčanih sredstava usled štednje, te je po tom osnovu ostvaren veći priliv po osnovu kamate na depozit, a nivo ostalih prihoda je realizovan u većem obimu u odnosu na plan iz razloga veće realizacije vanrednih prihoda kao što su prihod od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na osnovu odštetnog zahteva, kao i naplaćena otpisana potraživanja.

Indikatori ukupnih rashoda su realizovani na nivou od 92,98% iz istih razloga kao što su indikatori poslovnih rashoda realizovani na nivou od 93,03%, međutim na indikatore ukupnih rashoda je uticala i realizacija finansijskih i ostalih rashoda, koji su realizovani na sledeći način: finansijski rashodi, koje čine rashodi od kamata za finansijski lizing su realizovani na nižem nivou zbog tendencije smanjenja kamate na finansijski lizing, zbog promene varijabilnog dela iste; ostali rashodi, koje čine rashodi za humanitarne priloge, takse za sudska izvršenja naplate potraživanja i ostalo su realizovani na višem nivou u donosu na plan, zbog povećanog troška sudske izvršenja, usled potrebe naplate potraživanja putem izvršitelja.

Indikator poslovnog rezultata je realizovan na nivou od 224,59% iz razloga pomenute realizacije poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, kao što je prethodno navedeno.

Indikator neto rezultata je realizovan na nivou od 35750%, tj umesto planiranih 2 hiljada neto dobiti, preduzeće je ostvarilo procenjenu neto dobit od 715 hiljada dinara. Odstupanje je nastalo zbog navedenih odstupanja realizacije ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Indikator broja zaposlenih na dan 31.12.2018. godine je realizovan na nivou od 100%.

Obrazloženje za plan 2019:

Poslovni i ukupni prihodi se u 2019. godini prihodi planiraju približno nivou procene realizacije u 2018. godini uvećano za prihode od konkursa i prihoda od Grada Subotice u iznosu od 600.000 dinara za nabavku drvenih izložbenih kuća.

Poslovni i ukupni rashodi se u 2019. godini planiraju približno na nivou procene realizacije u 2018. godini uvećano za veću potrošnju materijala za tekuće investiciono održavanje, za ukalkulisana poskupljenja cena električne energije, goriva i grejanja, kao i cena ostalih komunalnih usluga i minimalne cene rada, koje utiču na cene pružaoca ostalih proizvodnih usluga kao što su čišćenje pijaca, obezbeđenje, knjigovodstvo, i tome slično, odnosno usled očekivanih povećanja troškova poreza kao što su porez na imovinu

Poslovni i neto rezultat za 2019. godinu se planira u skladu sa planiranim prihodima i rashovima kao što je prethodno navedeno.

Broj zaposlenih u 2019. godini se planira na istom nivou kao što je planirano za 2018. godinu.

Sprovedene aktivnosti za unapređenje procesa poslovanja i sprovedene aktivnosti u oblasti korporativnog upravljanja

Tokom 2018. godine, preduzeće je pokrenulo postupak rekonstrukciji pijace i izgradnje pijačne nadstrešnice na pijaci u MZ „Željezničko naselje“, koja je do kraja godine u potpunosti i realizovana.

Pored navedenog, naglašava se značaj sprovedenih aktivnosti u pogledu uvođenja jednog sasvim novog načina evidencije pijačnih jedinica, kao i naplate usluga izdavanja istih, formiranjem potpuno nove baze podataka uvođenjem novog softvera od strane renomirane firme sa višegodišnjim iskustvom na sličnim poslovima. Nov način naplate pored navedenog oslikava naplatu putem pametnih uređaja, radi što lakšeg, bržeg i modernijeg načina evidentiranja svih finansijskih transakcija ovog vida i automatizacije obrade podataka u cilju što kvalitetnijeg izveštavanja, što je u potpunosti zaživelo i počelo da se primenjuje na svim pijacama od januara 2018. godine.

Tokom 2018. godine preduzeće je izvršilo resertifikaciju IMS ISO standarda 9001:2015, sa ISO 14001:2015 i OHSAS 18001:2018.

III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019.

Ciljevi

- Unapređenje pijačne delatnosti i usklađivanje sa novim zakonskim propisima, kao i učešće u izradi propisa vezanih za pijačnu delatnost kroz Odbor za zakonodavstvo Poslovnog udruženja „Pijace Srbije“;
- Uređenje imovinsko pravnih odnosa, održavanje i rekonstrukcija pijaca, kao što je izgradnja nove, savremene pijace i mlečne hale na Mlečnoj pijaci, kao i na mešovitoj pijaci „Teslino naselje“
- Održavanje manifestacija „Međunarodni i regionalni sajam privrede“ i zimski vašar - „Winterfest“ u organizaciji JKP „Subotičke pijace“, uz poboljšanje kvaliteta organizovanja i povećanja posećenosti, sa ciljem da građani doživljavaju navedene manifestacije kao tradiciju Grada;

Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva

Da bi se navedeni ciljevi realizovali, neophodno je sledeće:

- Realizacija uređenja imovinsko pravnih odnosa pijaca
- Obezbeđenje finansijskih sredstava za potrebe investiranja iz drugih izvora kao što su prihodi iz budžeta, prihodi od apliciranja za EU i ambasadne fondove i slično.

Analiza tržišta

JKP „Subotičke pijace“ gledano u celosti nalazi se na samom vrhu pijačnih uprava u Republici Srbiji, što se tiče opremljenosti pijaca i kapaciteta, kao i sa strane pruženih usluga korisnicima naših pijačnih objekata. Po veličini (kapacitet) preduzeće se nalazi na četvrtom mestu, odmah iza Pijačne uprave iz Beograda, Novog Sada i Niša. Što se tiče opremljenosti, redosled je isti. Naglašava se da JKP „Subotičke pijace“ nema monopol na tržištu, nego posluje u uslovima tržišne konkurencije na teritoriji Subotice. Konkurencija se ogleda u vidu supermarketa, koji imaju sve veću ponudu svežih namirnica voća i povrća. Pored toga napominjemo pojavu takozvane „prodaje iz dvorišta“, što podrazumeva prodaju robe iz dvorišta stanovništva na raznim mestima na teritoriji grada u vidu postavljanja raznih tezgi na ulaze u dvorište privatnih kuća, iz kojih se vrši prodaja sezonskog voća, povrća.

Rizici u poslovanju JKP „Subotičke pijace“ Subotica

1. Identifikovanje rizika

Sistem upravljanja rizicima je proces kojim Preduzeće metodološki vodi računa o rizicima povezanim sa njegovim poslovanjem. Preduzeće se u svom poslovanju suočava sa nizom rizika čiji izvori mogu biti eksterni i interni, a koje je neophodno proceniti. Cilj sistema upravljanja rizicima u Preduzeću je stvaranje vrednosti i smanjenje posledica rizika. Identifikacija rizika je proces kojim se identifikuju i dokumentuju potencijalni rizici.

Rbr	Poslovno područje	Rizik
1.	Investiciona ulaganja	Nedovoljna finansijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju pijaca
2.	Održavanje objekata	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje pijačnih objekata i infrastrukture
3.	Komercijalni poslovi	Nedovoljni resursi za organizovanje sajмова i manifestacija
		Smanjenje prodaje na pijacama usled otvaranja megamarketa
4.	Finansije	Rizik likvidnosti
		Rizik naplate potraživanja

2. Merenje rizika

Ocena verovatnoće i uticaja rizika predstavlja osnovu za rangiranje rizika i mogućnosti Preduzeća. Verovatnoća rizika predstavlja mogućnost ostvarenja rizičnog događaja, dok je uticaj rizika posledica nastanka rizičnog događaja na ciljeve Preduzeća. Efekti rizika mogu biti: negativni – *opasnosti* i pozitivni – *mogućnosti*.

2.1. Procena uticaja

Procena uticaja obuhvata procenu efekata koji bi nepovoljan događaj, ako bi se ostvario imao na Preduzeće.

Merenje uticaja rizika: 1 – Mali; 2 – Srednji; 3 – Visok.

Rangiranje	Uticaj	Rizik
3	Visok	Nedovoljna finansijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju pijaca
3	Visok	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje pijačnih objekata i infrastrukture
3	Visok	Nedovoljni resursi za organizovanje sajмова i manifestacija
3	Visok	Smanjenje prodaje na pijacama usled otvaranja megamarketa
3	Visok	Rizik likvidnosti
3	Visok	Rizik naplate potraživanja

2.2. Procena verovatnoće

Procena verovatnoće dešavanja obuhvata procenu kolika je verovatnoća da određeni rizik nastane u toku nekog perioda.

Merenje verovatnoće rizika: 1 – Mala; 2 – Srednja; 3 – Visoka.

Rangiranje	Verovatnoća	Rizik
2	Srednja	Nedovoljna finansijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju pijaca
2	Srednja	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje pijačnih objekata i infrastrukture
2	Srednja	Nedovoljni resursi za organizovanje sajмова i manifestacija
3	Velika	Smanjenje prodaje na pijacama usled otvaranja megamarketa
2	Srednja	Rizik likvidnosti
2	Srednja	Rizik naplate potraživanja

2. Mapa upravljanja rizicima

UTICAJ	3 Visok		<p>*Nedovoljna finansijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju pijaca</p> <p>*Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje pijačnih objekata i infrastrukture</p> <p>*Nedovoljni resursi za organizovanje sajмова i manifestacija</p> <p>*Rizik likvidnosti</p> <p>*Rizik naplate potraživanja</p>	<p>*Smanjenje prodaje na pijacama usled otvaranja megamarketa</p>
	2 Srednji			
	1 Mali			
		1 Mala	2 Srednja	3 Velika
		VEROVATNOĆA		

Planirani indikatori za 2019. godinu

Prilog 2
u 000 din

Poslovni prihodi	2019. godina
Plan	68.140

u 000 din

Poslovni rashodi	2019. godina
Plan	67.950

u 000 din

Ukupni prihodi	2019. godina
Plan	68.290

u 000 din

Ukupni rashodi	2019. godina
Plan	68.286

u 000 din

Poslovni rezultat	2019. godina
Plan	190

u 000 din

Neto rezultat	2019. godina
Plan	3

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2019. godina
Plan	21

u dinarima

Prosečna neto zarada	2019. godina
Plan	61.826

Racio analiza	2019. godina
EBITDA	2.609,00
Likvidnost	0,69
Dug / kapital	2,17
Profitna bruto margina	0,01
Ekonomičnost	1,00
Produktivnost	0,43

Napomena:

Likvidnost predstavlja odnos obrtna sredstva / kratkoročne obaveze.

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezervisanja i obaveze, odložene poreske obaveze i kratkoročne obaveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilansa stanja).

Profitna bruto margina predstavlja odnos ukupne dobiti (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja) / prihod od prodaje (prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga).

Ekonomičnost predstavlja odnos poslovni prihodi / poslovni rashodi.

Produktivnost predstavlja odnos bruto zarade i ličnih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilansa uspeha).

Aktivnosti koje preduzeće planira da sprovede u cilju unapređenja korporativnog upravljanja

Menadžment preduzeća nastoji da profesionalnim planiranjem i upravljanjem resursima preduzeća doprinese očuvanja trenutnih vrednosti i daljem unapređenju pijaca na teritoriji grada Subotice, razvijanju pijačne delatnosti kako bi ova kategorija ostala na visokom nivou u lancu trgovine. Preduzeće nastoji da pomenute aktivnosti sprovodi u cilju kako bi pijace ostale prioritetno mesto stanovništvu za snabdevanje svežim životnim namirnicama i drugim prehrambenim i neprehrambenim proizvodima.

IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMENAMA

IV 1. Bilans stanja

BILANS STANJA na dan 31.12.2019.

Prilog 3

u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP				
			Plan 31.03.2019.	Plan 30.06.2019.	Plan 30.09.2019.	Plan 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B.STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	40.832	46.860	47.867	47.087
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	88	59	30	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				

011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005	88	59	30	0
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	40.726	46.783	47.819	47.069
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011				
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	35.848	36.608	38.019	37.569
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	4.878	4.175	3.800	3.500
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		6.000	6.000	6.000
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				

028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	18	18	18	18
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	18	18	18	18
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				

deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	0	0	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	400	400	400	400
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	10.211	4.494	3.666	2.738

Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	66	66	66	66
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	66	66	66	66
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	1.400	1.200	1.100	1.300
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	1.400	1.200	1.100	1.300

205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	300	0	1.000	630
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	0	0	0	0
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	8.445	3.228	1.500	742
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				

28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070				
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	51.443	51.754	51.933	50.225
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				
	PASIVA					
	A. KAPITAL (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. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	66	66	66	66
300	1. Akcijski kapital	0403				
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406	66	66	66	66
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				

309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	18.471	18.382	18.691	15.753
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	15.750	15.750	15.750	15.750
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	2.721	2.632	2.941	3
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				

35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421	0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	30.456	30.456	30.456	30.456
40	X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	564	564	564	564
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	564	564	564	564
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	29.892	29.892	29.892	29.892
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433	29.892	29.892	29.892	29.892

411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	2.450	2.850	2.780	3.950
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	0	0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				

423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	100	100	50	500
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	1.000	1.200	1.180	1.800
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	1.000	1.200	1.180	1.800
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	1.000	1.000	1.000	1.000

47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	300	500	500	500
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	50	50	50	150
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	51.443	51.754	51.993	50.225
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

Obrazloženje:

Bilans stanja za 2019. godinu se planira približno nivou iz 2018. godine, a sve u skladu sa planiranim bilansom uspeha i planiranim nabavkama koje utiču na stavke bilansa.

IV 2. Bilans uspeha

Prilog 3a

BILANS USPEHA za period 01.01 - 31.12. 2019.

u 000
dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01-31.03.2019.	Plan 01.01-30.06.2019.	Plan 01.01-30.09.2019.	Plan 01.01-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	17.783	36.986	53.075	68.140
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	0	0	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005				

603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007				
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	2.463	6.026	11.705	15.218
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012				
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013				
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	2.463	6.026	11.705	15.218
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	0	2.000	2.000	2.000
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	15.320	28.960	39.370	50.922
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					

50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	14.772	34.166	49.896	67.950
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019				
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	473	1.401	2.346	3.100
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	820	1.902	2.985	4.370
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	7.396	15.675	22.748	29.915
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	3.660	10.192	14.458	20.592
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	750	900	1.650	2.400
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.673	4.096	5.709	7.573
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.011	2.820	3.179	190

	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	0	0	0	0
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	0	0	0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034				
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035				
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036				
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038				
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039				
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	23	45	68	90
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0	0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042				
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043				

565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	23	45	68	90
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049	23	45	68	90
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	0	50	50	150
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	167	193	220	246
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	2.821	2.632	2.941	4
	LJ. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				

69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056				
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057				
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	2.821	2.632	2.941	4
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060				1
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061				
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.821	2.632	2.941	3
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				

	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

Obrazloženje za plan prihoda:

AOP 1001 Poslovni prihodi u iznosu od 68.140 hiljada dinara se sastoje od:

- AOP 1014 prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihod od naplate pijačarine i prihodi od Grada za Sajam 15.218 hiljada dinara.
- AOP 1016 prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su planirana sredstva od konkurisanja u iznosu od 2.000 hiljada dinara.
- AOP 1017 drugi poslovni prihod je prihod od zakupa pijačnih jedinica i kotizacija za sajamske manifestacije (prihodi od Zimskog vašara Winterfest i prihod od Subotičkog Sajma 2019.) sve ukupno u iznosu od 50.922 hiljada dinara.

AOP 1032 Finansijske prihode preduzeće ne planira da ostvaruje u 2019. godini, te je njihova planska vrednost 0.

AOP 1052 Ostale prihode u iznosu od 150 hiljada dinara čine planirani vanredni prihodi od prodaje sekundarnih sirovina, kao i naplaćena otpisana potraživanja i tome slično.

Obrazloženje za plan rashoda:

AOP 1018 Poslovne rashode u iznosu od 67.950 hiljada dinara čine:

- AOP 1023 troškovi materijala u iznosu od 3.100 hiljada dinara
- AOP 1024 troškova goriva i energije u iznosu 4.370 hiljada dinara

AOP 1025 troškova zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u ukupnom iznosu od 29.915 hiljada dinara, sastoje se od: troškova zarada, troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknade za upravni i nadzorni odbor, ostali lični rashodi, solidarna pomoć zaposlenima, prevoz radnika na posao i sa posla, troškovi službenog puta, troškovi putarine.

AOP 1026 troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 20.592 hiljada dinara čine: troškovi transportnih i PTT usluge, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava i troškovi održavanja ostalih sredstava, troškovi održavanja sajмова, troškovi reklame i propagande, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja pijaca, komunalne usluge, obezbeđenje, deratizacija, zaštita na radu.

AOP 1027 troškovi amortizacije u iznosu od 2.400 hiljada dinara.

AOP 1029 nematerijalne troškove u iznosu od 7.573 hiljada dinara čine: troškovi intelektualnih usluga, seminara i obuka, zdravstvenih usluga, advokatskih usluga, troškovi sertifikata, usluga programiranja, usluga prevođenja, troškovi reprezentacije, troškovi premije osiguranja, troškovi poreza i platnog prometa, troškovi oglasa, umanjenja zarade i naknade, pretplate na časopise i troškovi takse.

AOP 1040 Finansijske rashode čine rashodi od kamata za finansijski lizing u iznosu od 90 hiljada dinara.

AOP 1053 Ostale rashode čine rashodi za humanitarne priloge, takse za sudska izvršenja naplate potraživanja i ostali vanredni rashodi, u iznosu od 246 hiljada dinara.

Neto rezultat se planira na nivou od 3 hiljade dinara, slično kao što je to bio slučaj i u 2018. godini, kada je neto rezultat planiran na nivou od 2 hiljade dinara.

IV 3. Izveštaj o tokovima gotovine

Prilog 3b

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE u periodu od 1.1. do 31.1. 2019. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos			
		Plan 01.01- 31.03.2019.	Plan 01.01- 30.06.2019.	Plan 01.01- 30.09.2019.	Plan 01.01- 31.12.2019.
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	18.283	40.186	56.275	71.340
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	17.783	37.586	53.675	68.740
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003				
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	500	2.600	2.600	2.600
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	15.466	33.086	50.243	64.345
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	5.907	16.476	21.037	26.300
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	7.396	12.275	22.748	29.915

3. Plaćene kamate	3008	23	45	68	90
4. Porez na dobitak	3009	40	40	40	40
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	2.100	4.250	6.350	8.000
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	2.817	7.100	6.032	6.995
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012				
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	0	0	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014				
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015				
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017				
5. Primljene dividende	3018				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	0	6.000	6.000	6.000
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020				
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		6.000	6.000	6.000

3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024				
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026				
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027				
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028				
4. Ostale dugoročne obaveze	3029				
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	100	200	300	400
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032				
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033				
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034				
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035				

5. Finansijski lizing	3036	100	200	300	400
6. Isplaćene dividende	3037				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039				
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	18.283	40.186	56.275	71.340
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	15.566	39.286	56.543	70.745
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	2.717	900		595
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043			268	
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	5.728	2.328	1.768	147
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045				
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046				
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8.445	3.228	1.500	742

IV 4. Prihodi:

Vrsta prihoda	Plan 2018	Procena 2018	Plan 2019	Indeks		
				3/2	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od pijačarine	14.300.000,00	13.110.199,78	13.500.000,00	92	94	103
Prihodi od zakupa	49.065.500,00	46.204.881,00	47.381.000,00	94	97	103
Prihod od pijačne delatnosti	63.365.500,00	59.315.080,78	60.881.000,00	94	96	103
Prihod od Grada - sufinansiranje mlečne hale na pijaci Zelenac	36.000,00	855.000,00	0	2375	0	-
Prihodi od sajamskih manifestacija i Winterfesta – sopstveni prihodi	2.854.496,00	2.573.620,87	3.341.665,33	90	-	130
Prihod od sajama – prihodi od Grada	1.666.666,67	1.666.666,67	1.666.666,67	100	117	100
Prihodi od konkurisanja	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0	100	-
Prihodi od izdav. opreme za razne manifest.	150.000,00	166.483,33	250.000,00	111	200	150
Ostali prihodi	150.000,00	518.772,33	150.000,00	346	167	29
Finansijski prihodi	30.000,00	83.661,02	0	279	100	0
Prihod od ostalih aktivnosti	5.887.162,67	5.864.204,22	7.408.332,00	100	0	127
Ukupno	69.252.662,67	65.179.285,00	68.289.332,00	94	136	105

Iskazano bez PDV-a

Objašnjenje za procenu realizacije:

Prihodi od pijačarine, koji obuhvataju deo prihoda konta 614 iz bilansa uspeha, beleže manju realizaciju u odnosu na plan, kao i prihodi od zakupa, koji obuhvataju deo prihoda konta 650 bilansa uspeha. Pomenuti prihodi su realizovani na nižem nivou, i to za 6%, odnosno nominalno 4.050.419,22 dinara ispod planiranog nivoa iz razloga što je smanjen broj zakupaca tokom godine.

Prihodi od Grada za sufinansiranje mlečne hale na pijaci Zelenac, kao prihodi sa konta 640 iz bilansa uspeha, su realizovani na višem nivou, i to za 819.000 dinara, za iznos prihoda, koji u tom iznosu knjigovodstveno tereti 2018. godinu.

Prihodi od Sajamskih manifestacija – sopstveni prihodi, sa konta 650 iz bilansa uspeha, su realizovani u manjem iznosu u odnosu na plan, i to za 10%, što nominalno iznosi 280.875,13 dinara, iz razloga što su smanjeni prihodi od zakupa sajamskih štandova na Sajmu privrede, zbog smanjenog broja izlagača.

Prihodi od konkurisanja, sa konta 640 iz bilansa uspeha, nisu realizovani, pošto nije raspisan konkurs za sufinansiranje sajamskih manifestacija od strane AP Vojvodine tokom 2018. godine.

Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije, kao deo prihoda sa konta 650, odnose se na prihode od izdavanja drvenih kućica i paviljona za razne manifestacije na teritoriji grada Subotice, a realizovane su približno planiranom nivou, odnosno 11% iznad nivoa, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 16.483,33 dinara.

Ostali prihodi, sa konta 670, su realizovani na višem nivou u odnosu na plan, usled neizvesnosti i nemogućnosti preciznog planiranja istih u momentu sastavljanja programa poslovanja, a čine ih prihodi od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na osnovu odštetnog zahteva, kao i naplaćena otpisana potraživanja. Odstupanje realizacije u odnosu na plan iznosi 368.772,33 dinara, što procentualno iznosi 346%.

Objašnjenje za plan:

U 2019. godini prihodi se planiraju na osnovu procenjene realizacije u 2018. godini, stim da se prihodi od pijačne delatnosti planiraju na višem nivou i to nominalno za 1.565.919,22 dinara, odnosno 3% uvećano.

Pored toga, preduzeće namerava da deo sredstava koji je planiran za izradu projektno dokumentacije za izgradnju Mlečne pijace i „Mešovite pijace Teslino naselje“ obezbedi i iz drugih izvora (sredstva APV, RS i sl. putem konkursa) pored planiranih sopstvenih sredstava, što za rezultat ima povećanje planiranih ukupnih prihoda.

Prihodi od sajamskih manifestacija – sopstveni prihodi se planiraju na višem nivou, i to za 30% više, zbog povećanja broja izložbenih objekata, koji direktno doprinose povećanju pomenutih prihoda.

Prihodi od sajamskih manifestacija – prihodi od Grada se planiraju na istom nivou kao u 2018. godini.

Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije se planiraju na višem nivou u odnosu na 2018. godinu, za 50%, odnosno nominalno 83.516,67 dinara, iz razloga što se očekuje da će povećanje broja izložbenih objekata, doprineti povećanju prihoda po tom osnovu.

Pored toga, prihodi se planiraju na osnovu trenutno važećih cena, usvojenih Rešenjem o davanju saglasnosti na cene pijačnih usluga broj: III-38-41/2012, a sve u skladu sa Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koji obavljaju delatnost od opšteg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018)

Način finansiranja preduzeća:

Finansiranje celokupnog poslovanja preduzeća vrši se od sopstvenih prihoda osim u delu organizacije sajma, za koji preduzeće dobija subvencije iz budžeta, kao i u delu prihoda od konkurisanja, u iznosu od 2.000.000 dinara. Osnovno opredeljenje menadžmenta preduzeća, da svake poslovne godine, na investicije i na investiciono održavanje pijačnih objekata izdvoji najmanje 15% od ukupnog godišnjeg prihoda.

Preduzeće svoje prihode ostvaruje pored sledećih glavnih pijaca:

1. Mlečna pijaca
2. Mešovita pijaca „Teslino naselje“
3. Zelena pijaca - Kvantaška pijaca
4. Pijaca „Zelenac – Zöldike“ - Subotica naselje Prozivka

i na lokacijama za sezonsku prodaju u skladu sa Rešenjem broj III-352-1220/2018, od 28.11.2018. godine, a na osnovu Plana postavljanja ostalih objekata i opreme na teritoriji Gada Subotice („Sl. list Grada Subotice“, br 34/15 i 22/17).

Plan prihoda Sajma – Susajam 2019:

R.br.	Naziv prihoda	Iznos
1	Prihodi od kotizacije izlagača	1.500.000,00
2	Namenska sredstva Grada Subotica	2.000.000,00
	Ukupno	3.500.000,00

Plan rashoda Sajma – Susajam 2019:

R.br.	Naziv rashoda	Iznos
1	Projektovanje, izgradnja i opremanje štandova (JNMV)	1.632.000,00
2	Zakup Sportske hale	200.000,00
3	Izgradnja elektroinstalacije za štandove, troškovi transporta i rad viljuškara, fizičko obezbeđenje manifestacije, čišćenje i spremanje, troškovi goriva	400.000,00
4	Štampanje materijala i sajamskog kataloga, izveštavanje sa sajma, pehari, kancelarijski i repro materijal	420.000,00
5	Ozvučenje, usluge prevodioca, organizacija kulturnog programa i angažovanja pomoćnog osoblja za organizaciju manifestacije, izrada meš platna, izrada video zapisa, nabavka opreme za potrebe sajma, naknada za autorska prava za emitovanje/javno saopštavanje muzičkih dela	483.000,00
6	Osiguranje manifestacije i eksponata	40.000,00
7	Montaža i demontaža, usluga aranžiranja bine, ostali troškovi	165.000,00
	Ukupno	3.340.000,00

(sa pdv-om)

Iz sredstava subvencije budžeta Grada Subotica u iznosu od 2.000.000 dinara finansiraće se:

- projektovanje, izgradnja i opremanje štandova, u iznosu od 1.400.000,00 dinara
- zakup Sportske hale u iznosu od 150.000,00 dinara
- izgradnja elektroinstalacije za štandove, troškovi transporta i rad viljuškara, fizičko obezbeđenje manifestacije, čišćenje i spremanje, troškovi goriva u iznosu od 200.000,00
- štampanje materijala i sajamskog kataloga, izrada meš platna, reklama, izveštavanje sa sajma, pehari, kancelarijski i repro materijal u iznosu od 250.000,00

Osnov da preduzeće organizuje Susajam 2019. i istovremeno dobije subvencije iz budžeta po tom osnovu je to što je preduzeće registrovano za organizovanje sajмова i od Grada Subotica je zaduženo za organizovanje istog. Dinamika korišćenja sredstava će se vršiti u toku organizacije i održavanja pomenute manifestacije.

Plan prihoda Winterfesta 2019:

1	Prihodi od kotizacije izlagača	2.090.400,00
	Ukupno	2.090.400,00

Plan rashoda Winterfesta 2018:

1	Rasveta	130.000,00
2	Upotreba/iznajmljivanje toaleta	30.000,00
3	Kićenje	180.000,00
4	Iznajmljivanje objekata i opreme	210.000,00
5	Prevoz objekata	24.000,00
6	Obezbeđenje	656.000,00
7	Čišćenje	220.000,00
8	Figura za betlehem, pojačalo i razna oprema	80.000,00
9	Radovi (elektro, montažni i ostali)	360.000,00
10	Gorivo	26.000,00
11	Materijal za održavanje drvenih kućica i pomoćni materijal	50.000,00
12	Naknada za autorska prava za emitovanje/javno saopštavanje muzičkih dela	6.000,00
13	Troškovi nabavke slatkiša za decu koje deli Deda Mraz	6.000,00
14	Osiguranje manifestacije i eksponata	10.000,00
15	Ostali troškovi	102.400,00
	Ukupno	2.090.400,00

(sa pdv-om)

IV 5. Rashodi:

Konto	Vrsta rashoda	Plan 2018	Procena realizacije 2018	Plan 2019	index		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	Troškovi materijala za tekuće investiciono održavanje	1.840.000,00	1.288.019,48	1.340.000,00	70	73	104
5122	Troškovi kancelarijskog materijala	480.000,00	397.853,65	400.000,00	83	83	101
5123	Otpis sitnog inventara	2.750.000,00	1.154.015,18	1.360.000,00	42	49	118
512	Troškovi ostalog materijala	5.070.000,00	2.839.888,31	3.100.000,00	56	61	109
5130	Utrošena električna energija	3.150.000,00	3.330.161,13	3.400.000,00	106	108	102
5133	Utrošeno gorivo i mazivo	900.000,00	455.325,87	850.000,00	51	94	187
5139	Troškovi grejanja	220.000,00	108.349,70	120.000,00	49	55	111
513	Troškovi goriva i energije	4.270.000,00	3.893.836,70	4.370.000,00	91	102	112
5200	Troškovi bruto zarada zaposlenih	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
520	Troškovi bruto zarada zaposlenih	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
5210	Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn na teret poslodav.	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
521	Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn na teret poslodav.	3.649.254,00	3.594.870,80	3.902.986,00	99	107	109
5260	Troškovi nakn. članova nadz odb.	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
526	Troškovi nakn. članova nadz odb.	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
5290	Naknada troškova zap. za služb. Putovanje	450.000,00	72.327,97	450.000,00	16	100	622
5291	Pomoć zaposlenima	1.176.000,00	1.068.696,57	1.176.000,00	91	100	110
5292	Otpremnine i naknada za višak zaposlenih	0,00	50.000,00	0,00			
5299	Ostali lični rashodi	1.175.000,00	926.251,27	1.285.000,00	79	109	139
529	Ostali lični rashodi i naknade	2.801.000,00	2.117.275,81	2.911.000,00	76	104	137
5310	Troškovi prevoza	50.000,00	5.000,00	30.000,00	10	60	600
5311	Troškovi PTT usluga	380.000,00	370.990,10	480.000,00	98	126	129
5319	Troškovi ostalih usluga transporta	160.000,00	159.053,65	200.000,00	99	125	126

531	Troškovi transportnih usluga	590.000,00	535.043,75	710.000,00	91	120	133
5320	Troškovi održavanja	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
532	Troškovi usluga održavanja	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
5331	Troškovi zakupa oprema	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
533	Troškovi zakupa	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
5349	Troškovi sajmovi	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
534	Troškovi sajmovi	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
53590	Troškovi reklame i propagande	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100	100	100
53591	Troškovi propagande za sajam	200.000,00	61.740,00	0,00	31	-	-
5359	Troški reklame	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
535	Troškovi reklame propagande i oglašavanja	500.000,00	361.740,00	300.000,00	72	60	83
5390	Troškovi proizvodnih usluga	444.000,00	432.000,00	444.000,00	97	100	103
5392	Troškovi komunalnih usluga	7.480.000,00	7.330.814,67	7.510.000,00	98	100	102
5399	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	4.825.000,00	4.709.613,50	5.800.000,00	98	120	123
539	Troškovi ostalih usluga	12.749.000,00	12.472.428,17	13.754.000,00	98	108	110
5400	Troškovi amortizacije	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
540	Troškovi amortizacije	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
5500	Troškovi revizije	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100	100	100
5501	Troškovi advokatskih usluga	312.000,00	288.000,00	288.000,00	92	92	100
5502	Troškovi knjigovodstva	408.000,00	408.000,00	499.200,00	100	122	122
5503	Troškovi stručnog obrazovanja	200.000,00	144.900,00	160.000,00	72	80	110
5509	Ostale neproizvodne usluge	2.536.000,00	2.303.203,66	2.568.000,00	91	101	111
550	Neproizvodne usluge	3.576.000,00	3.264.103,66	3.635.200,00	91	102	111
55100	Troškovi reprezentacije	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100	100	100
55101	Troškovi reprezentacije SAJAM	130.000,00	130.000,00	0,00	100	-	-
5510	Troškovi reprezentacije	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55
551	Troškovi reprezentacije	290.000,00	290.000,00	160.000,00	100	55	55
5520	Premije osiguranja	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100
552	Premije osiguranja	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100

5530	Troškovi platnog prometa	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
553	Troškovi platnog prometa	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
5549	Troškovi članarina	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
554	Troškovi članarina	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
5550	Porez na imovinu	470.000,00	729.967,00	750.000,00	155	160	103
5559	Ostali troškovi poreza	610.000,00	564.795,76	600.000,00	93	98	106
555	Troškovi poreza	1.080.000,00	1.294.762,76	1.350.000,00	120	125	104
5560	Troškovi doprinosa (komore)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
556	Troškovi doprinosa (komore)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
5591	Takse (admin, sudske)	60.000,00	96.760,48	100.000,00	161	167	103
5599	Ostali nematerijalni troškovi	2.535.000,00	2.668.353,15	1.507.000,00	105	59	56
559	Ostali nemat troškovi	2.595.000,00	2.765.113,63	1.607.000,00	107	62	58
5620	Rashodi kamata	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
562	Rashodi kamata	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
5630	Negativne kursne razlike	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
563	Negativne kursne razlike	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
5690	Ostali fin rashodi	10.000,00	0,00	0,00		0	
569	Ostali fin rashodi	10.000,00	0,00	0,00		0	
5795	Izdaci za humanitarne namene	196.000,00	207.999,60	66.000,00	106	34	32
5799	Ostali nepomenuti rashodi	25.000,00	63.842,82	180.000,00	255	720	282
579	Ostali nepom rashodi	221.000,00	271.842,42	246.000,00	123	111	90
5920	Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranjih godina	0,00	12,50				
592	Rashodi po osnovu ispravke grešaka iz ranjih godina	0,00	12,50	0,00			
	UKUPNO	69.250.079,28	64.390.785,53	68.286.119,28	93	99	106

Objasnenje za realizaciju:

512 - Troškovi ostalog materijala su realizovani na nižem nivou, i to na nivou od 56% u odnosu na plan, odnosno nominalno za 2.230.111,69 dinara manje u odnosu na plan, iz razloga što je preduzeće uspelo da pojedine nabavke realizuje po značajno nižim cenama, uz odobrene popuste, kao i uz smanjenu količinu nabavke pojedinih materijala, usled manjeg broja havarija i popravki u odnosu na plan.

513 - Troškovi goriva i energije su realizovani na nižem nivou, 8% ispod planirane vrednosti, odnosno 376.163,30 dinara manje u odnosu na plan, usled mera štednje u potrošnji goriva.

520 - Troškovi zarada i poreza i doprinosa su realizovani na nižem nivou za 1% u odnosu na plan, iz razloga što je jedno radno mesto tokom 3 meseca u 2018. godini bilo nepopunjeno.

529 - Ostali lični rashodi i naknade su takođe realizovani u manjem iznosu, i to za 24%, odnosno nominalno za 683.724,19 dinara manje u odnosu na plan, pošto su pomenuti troškovi realizovani u skladu sa stvarnim potrebama, kao što su troškovi na službenim putovanjima, solidarne pomoći troškovi prevoza na posao i sa posla, za kojima je bila manja potreba nego što je planirano. Pomenuti rashodi su pored navedenog manji takođe zbog smanjenih potreba angažovanja lica po ugovorima o delu.

531 - Troškovi transportnih usluga su realizovani za 9%, odnosno za 54.956,25 dinara manje u odnosu na plan zbog ušteda na troškovima fiksne i mobilne telefonije, kao i poštanskim uslugama.

532 - Troškovi usluga održavanja su realizovani na manjem nivou, i to za 49%, odnosno za 1.565.153,65 dinara manje u odnosu na plan, iz razloga što preduzeće tokom 2018. godine nije imalo toliki broj kvarova i havarija kao što je planirano, a planirane radove tekućeg održavanja je uspevalo da realizuje po nižim cenama od planiranih, postupkom odabira povoljnijeg izvođača radova.

533 – Troškovi zakupa su realizovani na neznatno višem nivou u odnosu na plan, i to za 5%, što nominalno iznosi svega 1.400 dinara. Pomenuto odstupanje je nastalo usled nemogućnosti tačne procene realizacije istih, u momentu sastavljanja programa poslovanja.

534 - Troškovi sajмова su realizovani na planskom nivou, odnosno 100% u odnosu na plan.

535 – Troškovi reklame propagande i oglašavanje su realizovani na nižem nivou u donosu na plan, za 28%, odnosno za 138.260 dinara manje u odnosu na plan, usled uštede troškova reklame za Sajam privrede.

539 - Troškovi ostalih usluga su realizovani na neznatno nižem nivou u odnosu na plan, za 2% manje, pošto su tokom godine troškovi obrazovanja, seminara i tome slično, realizovani u manjem obimu, a sve u skladu sa stvarnim potrebama.

540 – Troškovi amortizacije su realizovani na višem nivou u odnosu na plan, i to za 23% iznad planirane vrednosti. Pomenuto odstupanje je nastalo usled evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno predviđeno da će biti evidentirana na sitan inventar.

550 – Neproizvodne usluge su realizovane na nižem nivou u odnosu na plan, i to za 9%, odnosno za 311.896,34 dinara manje, usled manje realizacije planiranih troškova dobijanja građevinskih dozvola i tome slično.

551 – Troškovi reprezentacije su realizovani na planskom nivou, odnosno 100% u odnosu na plan.

552 – Troškovi premije osiguranja su realizovani na planskom nivou odnosno 100% u odnosu na plan.

553 – Troškovi platnog prometa su realizovani na neznatno manjem nivou u odnosu na plan, i to za 5%, odnosno za 8.782,92 dinara ispod plana. Ove troškove je nemoguće precizno planirati, zbog same prirode pomenutih troškova, a to je neizvesnosti bankarskih transakcija, po obimu i strukturi.

554 - Troškovi članarina su realizovani na neznatno višem nivou u odnosu na plan, i to za 6%, odnosno svega 4.760 dinara iznad planske vrednosti, zbog obaveznosti plaćanja članarine u međunarodnom udruženju pijaca.

555 – Troškovi poreza su realizovani na višem nivou u odnosu na plan, za 20%, što nominalno iznosi 214.762,76 dinara, usled značajnog povećanja cena kvadratnog metra nekretnina prema Rešenju o utvrđivanju prosečnih cena kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu za 2018. godinu u Gradu Subotici.

556 – Troškovi doprinosa za komore su realizovani 1% manje u odnosu na plan, što nominalno iznosi svega 288,00 dinara.

559 – Ostali nematerijalni troškovi su realizovani na višem nivou u odnosu na plan, i to za 7%, odnosno 170.113,63 dinara iznad plana, zbog veće realizacije troškova uplate razlike u budžet, koje je takođe nemoguće tačno proceniti u momentu sastavljanja programa poslovanja.

562 – Rashodi kamata su realizovani na nižem nivou, i to 50% u odnosu na plan, odnosno 89.588,05 dinara ispod plana, usled manje realizacije kamate na lizing, zbog varijabilnog dela kamate, a koje beleži stalni pad i smanjenje kamate.

579 – Ostali nepomenuti rashodi su realizovani na višem nivou u odnosu na plan, za 23%, što nominalno iznosi 50.842,42 dinara, usled većeg iznosa prikupljenih humanitarnih priloga za Winterfest 2017/2018, kao i većeg izdatka po tom osnovu, obzirom da su primljeni prilozni dati u humanitarne svrhe Subotičkoj bolnici.

Obrazloženje za plan:

512 - Troškovi ostalog materijala se planiraju na nivou koji je za 6% veći u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini, pošto se planiraju određene interventne popravke na pijacama, u skladu sa stvarno utvrđenim realnim potrebama pred završetak 2018. godine, te nisu mogle da se realizuju u 2018. godini zbog nedostatka vremena.

513 - Troškovi goriva i energije se planiraju za 12% iznad nivoa realizacije iz 2018. godine, a na nivou koji bi obezbedio nesmetano funkcionisanje preduzeća u potrošnji pomenutih energenata, a sve u skladu sa projektovanim poskupljenjem cena istih.

520; 521 – Troškovi bruto zarada, kao i troškovi poreza i doprinosa na zarade se planiraju u skladu sa Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014 i 95/2018),), tako da ukupno planirana masa sredstava omogućava isplatu zarada koja je za 5% umanjena u odnosu na prvobitnu osnovnu zaradu iz oktobra 2014. godine, uvećanu za minuli rad svakog radnika za još jednu godinu staža i neophodna sredstva za promenu u organizacionoj i kvalifikacionoj strukturi, a u odnosu na planiranu masu u 2018. godini je veća za 6,78 %.

526 – Troškovi naknade članovima nadzornog odbora se planiraju na istom nivou u odnosu na plan i realizaciju iz 2018. godine.

529 - Ostali lični rashodi i naknade se planiraju na nivou plana iz 2018. godine, uvećanu za troškove dolaska i odlaska zaposlenih na posao i sa posla, usled poskupljenja cena usluga javnog prevoza, kao i usled povećanja broja zaposlenih koji ostvaruju pravo na isplatu troškova dolaska i odlaska na posao i sa posla, što procentualno predstavlja odstupanje od 37%, odnosno 793.724,19 dinara iznad procene realizacije u 2018. godini.

531 - Troškovi transportnih usluga, se za 33%, odnosno za 174.956,25 dinara planiraju na višem nivou u odnosu na procenjenju realizaciju u 2018. godini. U ove troškove spadaju ptt usluge koji se odnose na troškove mobilne i fiksne telefonije, a ostale usluga transporta se odnose na troškova zauzimanja parking prostora.

Planirano je povećanje za obe navedene kategorije usluga jer se planira promena tarifnih paketa mobilne telefonije kako bi se nesmetano obavila poslovna komunikacija posebno za vreme organizacije i održavanja manifestacija, a povećanje ostalih usluga transporta se planira zbog veće potrebe zauzimanja prostora tj. mesta za prodaju jelki na teritoriji Grada.

532 - Troškovi usluga održavanja se za 7%, odnosno za 75.153,65 dinara planiraju iznad nivoa procene realizacije u 2018. godini.

533 – Troškovi zakupa se planiraju za svega 3.600 dinara iznad nivoa procene realizacije u 2018. godini.

534 - Troškovi sajmovi se planiraju na višem nivou u iznosu od 1.200.813,89 dinara, u odnosu na procenjenju realizaciju u 2018. godini (35% više u odnosu na 2018. godinu), iz razloga proširenja zimskog vašara Winterfest na nove lokacije u centru grada, nabavkom novih drvenih izložbenih kuća uz finansiranje grada Subotice, što prouzrokuje povećanje svih zavisnih troškova, kao što su obezbeđenje, čišćenje, montaža i demontaža, kićenje, ozvučenje i slično.

535 – Troškovi reklame propagande i oglašavanje se planiraju za 17% ispod nivoa procene realizacije u 2018. godinu, iz razloga što se planirana sredstava reklame za sajam ne planiraju za 2019. godinu.

539 - Troškovi ostalih usluga, u koje spadaju komunalne usluge, proizvodne usluge kao što su zaštita na radu, odnosno ostale usluge kao što su obezbeđenje, se planiraju na nivou od 10% višem u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini, usled poskupljenja cena ostalih usluga, kao posledica povećanja minimalne cene rada.

540 – Troškovi amortizacije se planiraju na nivou od 65% u odnosu na plan 2018. godine, pošto se očekuje otpis vrednosti pojedinih osnovnih sredstava.

550 – Troškovi neproizvodnih usluga se planiraju na nivou od 11% višem u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini, iz istih razloga kao što se troškovi ostalih usluga planiraju na višem nivou, odnosno usled neophodnosti uvođenja Akta o proceni rizika, kao zakonske obaveze preduzeća.

551 – Troškovi reprezentacije se planiraju na nivou od 55% u odnosu na procenu realizacije za 2018. godinu, iz razloga što se reprezentacija za sajam ne planira za 2019. godinu.

- 552 – Troškovi premije osiguranja se planiraju na nivou plana i procenjene realizacije iz 2018. godine.
- 553 – Troškovi platnog prometa se planiraju 5% iznad nivoa plana i procene realizacije u 2018. godini.
- 554 - Troškovi članarina se planiraju na nivou procenjene realizacije u 2018. godini.
- 555 – Troškovi poreza se planiraju na nivou od 4% više u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini usled projekcije daljeg povećanja cena kvadratnog metra nekretnina koje utiče na formiranje troškova poreza na imovinu prema Rešenju o utvrđivanju prosečnih cena kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu za 2019. godinu u Gradu Subotici
- 556 – Troškovi doprinosa za komore se planiraju na nivou plana i procene realizacije u 2018. godini.
- 559 – Ostali nematerijalni troškovi se planiraju značajno ispod nivoa procene realizacije u 2018. godini (58% u odnosu na 2018. godinu) i to iz razloga izmene Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014 i 95/2018), koje prouzrokuje smanjenje iznosa uplate razlike u budžet, pošto se ne uplaćuje 10%, kao što je to do sada bio slučaj, nego 5% umanjenja zarada.
- 562 – Rashodi kamata se planiraju približno nivou procene realizacije u 2018. godini, a odnose se na kamate po finansijskom lizingu teretnih vozila.
- 579 – Ostali nepomenuti rashodi, koji sadrže izdatke za humanitarne svrhe i ostale nepredviđene rashode, se planiraju na nešto nižem nivou u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini (umanjenje od 10%, odnosno nominalno svega 25.842 dinara).

IV 6. Cenovnik

Preduzeće svoje poslovanje obavlja na osnovu trenutno važećih cena koje su u primeni od 1. decembra 2012. godine, a na koje je data saglasnost Rešenjem o davanju saglasnosti na cene pijačnih usluga broj: III-38-41/2012. Cenovnik pijačnih usluga sadrži cene koje su različite u zavisnosti od vrste pijace, vrste i namene pijačne jedinice koje se izdaju, a cene za izdavanje poslovnog prostora zavise kako od pijace na kojoj se nalazi poslovni prostor, tako i od kategorije kojoj zakupci pripadaju shodno delatnosti koje obavljaju.

Cene su posebno iskazane za sledeće pijace:

Mlečnu pijacu

Pijacu „Zelenac-Zöldike”

Zelenu pijacu u ulici M. Bogovića

Pijacu „Teslino naselje“

Kvantašku pijacu

Cene za tezge zavise i od vrste tezge (tezga sa vitrinom za meso ili za mlečne proizvode, tezga sa kasetom, metalne tezge i sl.)

Usluge preduzeća od kojih ostvaruje prihode se ogledaju u izdavanju pijačnih jedinica i to u režimu sklapanja ugovora za paušalni zakup ili rezervacije, na koju se dodatno naplaćuje pijačarina u zavisnosti od vrednosti izložene robe.

Izdavanje u zakup se vrši u skladu sa Odlukom o načinu davanja u zakup i na korišćenje pijačnih jedinica - poslovnih prostora, tezgi, pijačnih mesta i ostalih objekata koji su u vlasništvu ili pod upravljanjem JKP "Subotičke pijace" od 29.12.2015.godine, kojom je regulisano i sticanje prava zakupa pijačne jedinice.

IV 7. SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ BUDŽETA

Prilog 4
u dinarima

2018.god.					
Prihod	Planirano	Preneto iz budžeta	Realizovano (procena)	Neurošeno	Iznos neutrošenih sredstava iz ranijih godina (u odnosu na prethodnu)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Subvencije	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0
Ostali prihodi iz budžeta*	0	0	0	0	0
UKUPNO	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0

u dinarima

Plan za period 01.01-31.12.2019. tekuća godina				
	01.01. do 31.03.	01.01. do 30.06.	01.01. do 30.09.	01.01. do 31.12.
Subvencije	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Ostali prihodi iz budžeta*	0	0	0	0
UKUPNO	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000

* Pod ostalim prihodima iz budžeta smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodela sredstava iz budžeta po javnom pozivu, konkursu i sl).

Obrazloženje za realizaciju:

Za 2018. godinu je planiran prihod za organizaciju Sajma u iznosu od 2.000.000,00 dinara u vidu subvencije od Grada Subotica, što je u celosti realizovano u 2018. godini.

Obrazloženje za plan:

U planu za 2019. godini je predviđen iznos od 2.000.000 dinara subvencije od grada Subotica za organizaciju Sajma.

IV 8. TROŠKOVI ZAPOSLENIH
Prilog 5

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12.2018.	Realizacija (procena) 01.01- 31.12.2018.	Plan 01.01- 31.03.2019.	Plan 01.01- 30.06.2019.	Plan 01.01- 30.09.2019.	Plan 01.01- 31.12.2019.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	14.509.454	14.434.799	3.946.184	7.931.966	11.755.403	15.580.350
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	20.264.600	20.035.566	5.480.811	11.016.619	16.326.948	21.639.375
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	23.913.855	23.615.283	6.469.324	13.003.564	19.271.657	25.542.229
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	21	21	21	21	21	21
4.1.	- na neodređeno vreme	20	17	20	20	20	20
4.2.	- na određeno vreme	1	4	1	1	1	1
5	Naknade po ugovoru o delu	200.000	81.486	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu*	4	2	3	3	3	3
7	Naknade po autorskim ugovorima	0	0	0	0	0	0

8	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima*	0	0	0	0	0	0
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	100.000	0	0	0	0	0
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	3	0	0	0	0	0
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0
12	Broj primalaca naknade po osnovu ostalih ugovora*	0	0	0	0	0	0
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine*	0	0	0	0	0	0
15	Naknade članovima nadzornog odbora	1.462.025	1.462.025	365.506	731.012	1.096.518	1.462.025
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Komisije za reviziju	0	0	0	0	0	0
18	Broj članova Komisije za reviziju*	0	0	0	0	0	0
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	595.000	583.040	171.250	342.500	513.750	685.000
20	Dnevnice na službenom putu	200.000	54.566	50.000	100.000	150.000	200.000

21	Naknade troškova na službenom putu	350.000	17.762	87.500	175.000	262.500	350.000
22	Otpremnina za odlazak u penziju	0	0	0	430.000	430.000	430.000
22a	Naknada za prestanak radnog odnosa u postupku racionalizacije	0	0	0	0	0	0
23	Jubilarne nagrade	0	0	0	0	0	0
24	Broj primalaca	0	0	0	0	0	0
25	Smeštaj i ishrana na terenu	0		0	0	0	0
26	Pomoć radnicima i porodici radnika	200.000	93.364	50.000	100.000	150.000	200.000
26a	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	976.000	975.333	0	976.000	976.000	976.000
27	Stipendije	0		0	0	0	0
28	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	280.000	280.000	172.000	172.000	172.000	300.000

* broj zaposlenih/primalaca/članova poslednjeg dana izveštajnog perioda

** pozicije od 5 do 28 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Obrazloženje za realizaciju:

Zarade u 2018. godini su realizovane na nižem nivou u odnosu na plan, iz razloga što je jedno radno mesto tokom tri meseca 2018. godine, bilo nepopunjeno, što procentualno predstavlja odstupanje od 1% u odnosu na plan.

Naknade po ugovoru o delu su realizovane ispod planiranog nivoa za 59%, a ugovori o privremeno povremenim poslovima nisu realizovani, zbog smanjenih potreba angažovanja lica po pomenutim osnovama.

Naknade članovima nadzornog odbora su realizovane na planskom nivou.

Isplate za prevoz zaposlenih na posao i sa posla su realizovane 2% ispod planskog nivoa, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 11.960 dinara.

Troškovi na službenim putovanjima su realizovane na nivou od 5% u odnosu na plan, dnevnice na nivou od 27% u odnosu na plan, a troškovi pomoći radnicima i porodici radnika su realizovani na nivou od 47% u odnosu na plan, sve u skladu sa stvarnim potrebama.

Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, kao i ostale naknade troškova zaposlenina su realizovane na planskom nivou.

Obrazloženje za plan:

U 2019. godine broj zaposlenih, uključujući i direktora kao imenovano lice na mandatni period, se planira na nivou od 21.

Ukupno planirana masa sredstava za zarade za 2019. godinu se planira na uvećanom nivou u odnosu na plan 2018. godine, a koji omogućava isplatu iznosa minulog rada za svakog zaposlenog u skladu sa Kolektivnim ugovorom za JKP „Subotičke pijace“ Subotica, koji u svom članu 71. propisuje da zaposlenom pripada uvećana zarada po osnovu vremena provedenog na radu za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu 0,4% od osnovice, kao i u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014 i 95/2018), koji omogućava isplatu zarada u javnim preduzećima umanjenu za 5%, u odnosu na prvobitnu osnovnu zaradu iz oktobra 2014. godine, umesto dosadašnjih 10%, koliko je do sada bilo umanjeno.

Pored navedenog, zarade se planiraju na nivou koji omogućava isplatu uvećane zarade za rad na dan državnog i verskog praznika, isplatu prekovremenog rada za potrebe organizovanja Sajma privrede i Zimskog vašara Winterfest, kao i isplatu noćnog rada jer se na kvantaškoj pijaci naplata odvija delimično u noćnim satima tokom godine.

Naknada za Nadzorni odbor, kao i masa zarada za zaposlene u 2018. godini se planira u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava. Iznos umanjenja, koji se uplaćuje u budžet RS, je planiran i iskazan u planu bilansa uspeha u tački 5.2. u okviru nematerijalnih troškova na kontu 55. Umanjenju po Zakonu ne podležu naknade za bolovanje, godišnji odmor i naknade za odsustvo, kao što se ne umanjuje ni topli obrok i regres i iznos minulog rada.

Ukupan iznos planiranih sredstava na ime ugovora o delu i ugovora o privremeno povremenim poslovima u 2018. godini iznosio je 300.000,00 din. U 2019. godini preduzeće planira sredstva za navedene namene takođe na nivou od 300.000,00 dinara. Međutim, u skladu sa potreba menja se struktura planiranog angažovanja lica, pa je pomenuti iznos namenjen samo za ugovore o delu. Neće postojati potreba za angažovanjem lica po osnovu ugovora o privremeno povremenim poslovima.

Planiran nivo pomenutih sredstava omogućava isplate troškova ugovora usled angažovanja lica za rad na projektima iz EU i drugih fondova tokom 2019. godine u cilju realizacije planiranih projekata za investicije na pijacama, kao i za poslove organizovanja sajamskih i ostalih manifestacija u organizaciji preduzeća.

Troškovi prevoza zaposlenih na posao i sa posla se planiraju na uvećanom nivou u odnosu na plan i realizaciju u 2018. godini, zbog poskupljenja cena karte u javnom prevozu i povećanja broja korisnika naknade troškova prevoza zaposlenih na posao i sa posla u preduzeću.

Troškovi dnevnica i naknade troškova na službenom putu se planiraju na nivou plana iz 2018. godine, bez obzira što realizacija u 2018. godini nije bila visoka, zbog objektivno manjih potreba odlaska na sastanke Poslovnog udruženja pijaca Srbije, kao odlaska na seminare i slično. U 2019. godini se očekuje povećan broj putovanja, zbog

planiranih investicija na pijacama, koje zahtevaju posete ostalim pijacama iz regiona, u cilju sačinjavanja što kvalitetnijeg plana rekonstrukcije postojećih pijaca i plana izgradnje novih pijačnih objekata na mestima postojećih.

U 2019. godini se planira isplata otpremnina za jednog zaposlenog za odlazak u starosnu penziju.

Troškovi pomoći radnicima i porodici radnika se planiraju na nivou plana iz 2018. godine, bez obzira što realizacija u 2018. godini nije bila visoka, zbog objektivno manjih potreba isplate pomoći. Pomenuti troškovi se ne mogu tačno predvideti, pa je pretpostavka da u 2019. godini može postojati veća potreba za isplatom istih.

Ostale naknade troškova zaposlenima se planiraju na višem nivou u 2019. godini za 20.000 dinara, u odnosu na 2018. godinu, zbog povećanog broja dece zaposlenih kojima preduzeće obezbeđuje novogodišnji poklon.

V PLANIRAN NAČIN RASPODELE DOBITI ZA 2019. GODINU

Prema proceni prihoda i rashoda iz bilansa uspeha za 2018. godinu, preduzeće će poslovnu godinu završiti sa pozitivnim rezultatom. Kriterijum za raspodelu ostvarene dobiti za 2018. godinu posle oporezivanja (neto dobit) definisana je Odlukom o budžetu grada Subotice za 2019. god. usvojenog od strane Skupštine Grada, 27. decembra 2018. godine, u kojem je definisano da se dobit deli u 2019. godini na sledeći način:

70 % od ostvarene dobiti se usmerava osnivaču

30 % se koristi za povećanje osnovnog kapitala putem ulaganja u investicije do nivoa likvidnih sredstava.

Tabela utroška neto dobiti u periodu od 2014.-2017. godine:

Poslovna godina	Ukupna ostvarena neto dobit	Godina uplate u budžet	Iznos uplaćen u budžet po osnovu dobiti iz prethodne godine	Pravni osnov (Rešenje Skupštine grada)
1	2	3	4	5
2017	1.034.412	2018	724.088,09	I-00-400-23/2018
2016	2.500.607	2017	1.750.425,22	I-00-400-30/2017
2015	2.465.510	2016	1.232.754,79	I-00-022-166/2016
2014	3.068.121	2015	1.534.060,70	I-00-022-159/2015

Dobit iz navedenih godina je utrošena na sledeći način:

- 50% dobiti iz 2014. godine je uplaćena osnivaču, a 50% je upotrebjeno za investiciono održavanje.
- 50% dobiti iz 2015. godine je uplaćena osnivaču, a 50% je upotrebjeno za investicije tj. ulaganje u objekat „Pijaca zelenac-Prozivka“
- 70% dobiti iz 2016. godine je uplaćena osnivaču, a 30% je upotrebjeno za ulaganje u Poslovnu zgrade – sedište firme.
- 70% dobiti iz 2017. godine je uplaćena osnivaču, a 30% je upotrebjeno za projektnu dokumentaciju.

VI PLAN ZARADA I ZAPOŠLJAVANJA

VI 1. Struktura zaposlenih po sektorima/organizacionim jedinicama

Prilog 6

Redni broj	Sektor/Organizacija jedinica	Broj sistemizovanih	Broj izvršilaca	Broj zaposlenih po kadrovskoj jedinici	Broj zaposlenih na neodređeno	Broj zaposlenih na određeno	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO			
							Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.	Ostv. 31.12 2018.	Plan 31.12 2019.
1	Izvršni direktor	1	1	1	1	0	1	1														1	1	
2	Kadr. pravni, opšti sekt.	2	2	2	2	0	1	1					1	1									2	2
3	Finansijski sektor	4	4	4	2	2	1	1					3	3									4	4
4	Komerc. naplatna služba	9	9	9	9	0	1	1					8	8									9	9
5	Tehnički sektor	4	4	4	3	1	0	0	1	1	1	1	2	2									4	4
UKUPNO		20	20	20	18	2	4	4	1	1	1	1	14	14	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20

U prikazanoj tabeli se ne nalazi direktor, kao imenovano lice na mandatni period.

**VI 2. Kvalifikaciona, starosna i polna sturktura zaposlenih i strukturu zaposlenih prema vremenu provedenom u radnom odnosu,
Kvalifikaciona i polna struktura predsednika i članova nadzornog odbora /skupštine**

Prilog 7

Kvalifikaciona struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1	VSS	5	5	3	3
2	VS	1	1		
3	VKV	1	1		
4	SSS	14	14		
5	KV				
6	PK				
7	NK				
UKUPNO		21	21	3	3

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1	Do 30 godina	0	0
2	30 do 40	8	7
3	40 do 50	4	5
4	50 do 60	7	7
5	Preko 60	2	2
UKUPNO		21	21
Prosečna starost		48	48

Struktura po polu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1	Muški	14	14	1	1
2	Ženski	7	7	2	2
UKUPNO		21	21	3	3

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1	Do 5 godina	1	1
2	5 do 10	2	2
3	10 do 15	3	3
4	15 do 20	2	2
5	20 do 25	5	5
6	25 do 30	2	2
7	30 do 35	3	3
8	Preko 35	3	3
UKUPNO		21	21

U prikazanim tabelama je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period.

VI 3. Dinamika zapošljavanja

Prilog 8

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2018. godine*	21		Stanje na dan 30.06.2019. godine	21
	Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.03.2019.	0		Odliv kadrova u periodu 01.01.-30.09.2019.	1
1	<i>navesti osnov</i>		1	<i>navesti osnov</i>	
	Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.03.2019.	0		Prijem kadrova u periodu 01.01.-30.09.2019.	1
1	<i>navesti osnov</i>		1	<i>navesti osnov</i>	
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	21		Stanje na dan 30.09.2019. godine	21

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	21		Stanje na dan 30.09.2019. godine	21
	Odliv kadrova u periodu 01.01.-30.06.2019.	1		Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.12.2019.	1
1	<i>Odlazak jednog zaposlenog u starosnu penziju</i>		1	<i>navesti osnov</i>	
	Prijem kadrova u periodu 01.01.-30.06.2019.	1		Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.12.2019.	1
1	<i>Prijem zaposlenog na upražnjeno mesto</i>		1	<i>navesti osnov</i>	
	Stanje na dan 30.06.2019. godine	21		Stanje na dan 31.12.2019. godine	21

Napomena:

U prikazanoj tabeli, je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period.

Prema Zakonu o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15) i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu broj I-00-02-61/2017. preduzeće je imalo obavezu da broj zaposlenih smanji na 20, s tim što je direktor imenovano lice na mandatni period, i tako je broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji za 2018. 21.

Preduzeće je 29.12.2017. godine usaglasilo akt o sistematizaciji, i time sprovelo racionalizaciju, na osnovu čega je broj zaposlenih 31.12.2017. godine sveden na broj 21.

Preduzeće će nakon planiranog odlaska radnika u starosnu penziju, upražnjeno radna mesta popuniti isključivo u skladu sa Zakonom o budžetskom sistemu, kao i u skladu sa Uredbom o postupku za pribavljanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava

VI 4. Isplaćena i planirana masa zarade za 2018. i 2019. godinu

Prilog 9

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2018. godinu*- Bruto 1

Isplata po mesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
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
UKUPNO	249	20.035.565,62	965.712,86		18.076.126,20					12	1.959.439,42	1.957.749,50
PROSEK	21	1.669.630,47	80.476,07		1.506.343,85					1	163.286,62	163.145,79

* isplata sa procenom do kraja godine

** isplata sa procenom do kraja godine starozaposleni u 2018. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u decembru prethodne godine

TABELA PLANIRANE I ISPLAĆENE ZARADE U 2018. GODINI

MESEC	ZARADA I BROJ ZAPOSLENIH U 2018. god.			
	Planirana sredstva	Plan broj	Realizovana sredstva	Realizovan broj
Januar	1.711.300,00	21	1.710.812,05	21
Februar	1.685.300,00	21	1.685.267,23	21
Mart	1.685.300,00	21	1.684.791,07	21
April	1.745.300,00	21	1.740.392,59	21
Maj	1.693.300,00	21	1.629.561,82	20
Jun	1.704.300,00	21	1.638.619,96	20
Jul	1.663.300,00	21	1.662.985,59	21
Avgust	1.662.300,00	21	1.661.277,78	21
Septembar	1.662.300,00	21	1.662.277,45	21
Oktobar	1.662.300,00	21	1.655.137,46	21
Novembar	1.692.300,00	21	1.619.908,98	20
Decembar	1.697.300,00	21	1.684.533,64	21
UKUPNO	20.264.600,00	252	20.035.565,62	249

Obrazloženje:

Zarade u 2018. godini su realizovane na nižem nivou u odnosu na plan, iz razloga što je jedno radno mesto tokom 3 meseca 2018. godine bilo nepopunjeno.

Planirana masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2019. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po meseci ma 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
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
UKUPNO	252	21.639.375	1.030.446	240	19.679.817	983.993				12	1.959.558	1.959.558
PROSEK	21	1.803.281	85.871	20	1.639.985	81.999				1	163.297	163.297

*starozaposleni u 2019. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

Masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2019. godinu - Bruto 2

u dinarima

Plan po meseci ma 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLjeni*			NOVOZAPOSLjeni			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
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
UKUPNO	252	25.542.229	1.216.294	240	23.229.247	1.161.462				12	2.312.982	2.312.982
PROSEK	21	2.128.519	101.358	20	1.935.771	96.789				1	192.748	192.748

*starozaposleni u 2019. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

Iznos sredstava koji će se uplatiti u budžet Republike Srbije

Prilog 9a

PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI

u dinarima

Mesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Planiran Bruto 2 u 2019. godini pre primene zakona*	Planiran Bruto 2 u 2019. godini posle primene zakona*	Iznos uplate u budžet RS
	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
UKUPNO	23.615.283,45	26.482.229	25.542.229	940.000

VI 5. Naknade Nadzornog odbora / Skupštine

Prilog 10

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija prethodna godina				Nadzorni odbor / Skupština plan tekuća godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova
	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
UKUPNO	924.000	324.000	300.000	24	924.000	324.000	300.000	24
PROSEK	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština - prethodna godina realizacija					Nadzorni odbor / Skupština - plan tekuća godina				
	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u budžet	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u budžet
	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
UKUPNO	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
PROSEK	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

Kriterijumi za određivanje naknada za rad predsednika Nadzornog odbora i članova Nadzornog odbora:

-naknada se isplaćuje samo za mesec u kome se održava sednica bez obzira na broj održanih sednica u tom mesecu.

-planom se predviđa održavanje 12 sednica Nadzornog odbora u toku 2019. godine.

Planirana masa sredstava za navedene namene će se realizovati u skladu sa ovim programom, a utvrđena je u skladu Rešenjem o utvrđivanju visine naknade predsednika i članova nadzornih odbora javnih i javno komunalnih preduzeća čiji je osnivač Grad Subotica („Sl. list Grada Subotice“ br 7/14), kao i u skladu sa Odlukom o kriterijumima merilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih preduzeća („Sl. list Grada Subotice“ br 102/2016).

Naknada za Nadzorni odbor u 2019. godini se planira u iznosu umanjenom u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava. Iznos umanjenja, koji se uplaćuje u budžet RS, je planiran i iskazan u planu bilansa uspeha u tački 5.2. ovog programa u okviru nematerijalnih troškova na kontu 55.

Za rad predsednika nadzornog odbora je propisana neto naknada od 30.000,00 koja podleže gore navedenom Zakonu, pa tako umanjena naknada iznosi 27.000,00 dinara, a članovima nadzornog odbora je propisana naknada od 25.000,00 dinara koja ne podleže umanjenju prema gore navedenom Zakonu.

VII KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditne zaduženosti u preduzeće nije bilo tokom 2018. godine, kao što se ne planira ni za 2019. godinu.

VIII PLANIRANE NABAVKE

- Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga za 2019. god

PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA**Prilog 13**

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procena) u 2018. godini *	Plan za 01.01.-31.03.2019.	Plan za 01.01.-30.06.2019.	Plan za 01.01.-30.09.2019.	Plan za 01.01.-31.12.2019.
Dobra						
1	Nabavka goriva	456.000	212.500	425.000	637.500	850.000
2	Nabavka električne energije	3.350.000	567.000	1.417.000	2.267.000	3.400.000
3	Nabavka nameštaja	33.000	0	25.000	50.000	50.000
4	Nabavka radne obuće i HTZ opreme	243.000	0	65.000	195.000	260.000
5	Nabavka računarske opreme	230.000	62.000	125.000	188.000	250.000
6	Nabavka kancelarijskog materijala	315.000	80.000	160.000	240.000	320.000
7	Nabavka ručnih alata	0	25.000	50.000	75.000	100.000
8	Nabavka farbarskih materijala i vijčane robe	240.000	0	50.000	110.000	210.000
9	Nabavka materijala crne metalurgije i građevinskog materijala	245.000	125.000	175.000	250.000	350.000
10	Nabavka elektro materijala i rezervnih delova službenih automobila	285.000	25.000	70.000	140.000	230.000
11	Nabavka vodovodarskog i ostalog materijala	230.000	25.000	75.000	150.000	250.000
12	Nabavka sanitarnog materijala	210.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Nabavka klima i ventilatora	19.000	0	25.000	50.000	50.000
14	Nabavka raznog sitnog inventara	49.000	25.000	50.000	75.000	100.000
15	Nabavka stručne literature	88.000	80.000	80.000	80.000	100.000

16	Nabavka mobilnih telefona	170.000	0	25.000	50.000	100.000
17	Nabavka poštanskih markica	45.000	7.000	22.000	32.000	50.000
18	Nabavka krovnih prekrivača za izložbene kućice	83.000	0	400.000	400.000	400.000
19	Nabavka kamera za video nadzor	200.000	0	150.000	150.000	150.000
20	Sanitarni kontejner za lokaciju Majšanski put	0	0	400.000	400.000	400.000
Ukupno dobra:		6.491.000	1.283.500	3.889.000	5.689.500	7.820.000
Usluge						
1	Usluge obezbeđenja	4.980.915	1.350.000	2.930.000	4.430.000	6.590.000
2	Usluge čišćenja i održavanja higijene	6.223.384	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000
3	Usluge osiguranja	499.000	124.750	249.500	374.250	499.000
4	Advokatske usluge	288.000	72.000	144.000	216.000	288.000
5	Usluge vođenja poslovnih knjiga	408.000	124.800	249.600	374.400	499.200
6	Zdravstveno medicinske usluge	400.000	37.500	75.000	112.500	400.000
7	Štamparske usluge	246.000	67.000	135.000	202.000	246.000
8	Usluga pisanja i uređenja lista "Informator"	336.000	85.000	170.000	255.000	336.000
9	Sertifikacione usluge	230.000	0	210.000	210.000	210.000
10	Izrada projektno tehničke dokumentacije	165.000	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
11	Usluge programiranja	430.000	120.000	240.000	360.000	480.000
12	Usluga održavanje rashladnih uređaja	38.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Usluga održavanja sl. vozila	210.000	75.000	150.000	225.000	300.000
14	Video nadzor	348.000	87.000	174.000	261.000	348.000
15	Usluge prevođenja	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
16	Usluga izrade radnih odela	415.000	0	0	250.000	250.000
17	Usluga zaštite na radu i PPZ zaštita	324.000	81.000	162.000	243.000	324.000
18	Usluga deratizacije	110.000	30.000	60.000	90.000	120.000
19	Usluge interneta	93.000	37.500	75.000	112.500	150.000
20	Ostale usluge (servisiranje kasa, čišćenje vozila, radnih odela i pijačne opreme, usluge vulkanizera i sl.)	260.000	75.000	170.000	275.000	330.000

21	Usluge revizije	120.000	0	120.000	120.000	120.000
22	Izrada akta o proceni rizika	0	0	480.000	480.000	480.000
	Ukupno usluge:	16.184.299	4.051.550	15.104.100	19.525.650	24.530.200
Radovi						
1	Izgradnja i opremanje štandova za potrebe organizovanja sajma	1.300.000	0	0	1.360.000	1.360.000
2	Asfalterski radovi	118.000	0	25.000	50.000	50.000
3	Elektro radovi	186.000		140.000	140.000	200.000
4	Bravarski i vodovodarski radovi	0	25.000	75.000	150.000	200.000
	Ukupno radovi:	1.604.000	25.000	240.000	1.700.000	1.810.000
UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI		24,279,299	5.360.050	19.233.100	26.915.150	34,160,200

Obrazloženje za dobra:

Pod stavkom 1 se planira nabavka goriva, 50.000 dinara ispod plana iz 2018. godine odnosno 6% manje, ali u većem iznosu u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini za 86%, odnosno za 394.000 dinara, iz razloga očekivanog porasta cena naftnih derivata, kao i porastom potrebe posete ostalim pijačnim upravama u cilju sačinjavanja što kvalitetnijih i realnijih projekata za izgradnju novih pijaca, i to „Mešovite pijace Teslino naselje“ i Mlečne pijace.

Pod stavkom 7 se planira nabavka ručnih alata. Ova nabavka je planirana na nivou od 100.000 dinara u 2018. godini, dok se za 2019. godinu planira nivo od 100.000 dinara. U 2018. godini nije došlo do realizacije pod tom stavkom, zbog ne postojanja realne potrebe za istim, međutim u 2019. godini se očekuju određene popravke i radovi održavanja pijaca za koje je neophodno nabaviti određene ručne alate.

Pod stavkom 9 se planira nabavka materijala crne metalurgije i građevinskog materijala. Ova nabavka je u 2018. godini planirana na nivou od 480.000 dinara, dok se za 2019. godinu planira nivo od 350.000 dinara. U odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, nabavka se planira 2019. godini u većem obimu za 43%, odnosno za 105.000 dinara, iz razloga što se za navedene materijale očekuje veća potrošnja u 2019. godini, usled neophodnih popravki i radova održavanja pijaca.

Pod stavkom 13 se planira nabavka klima uređaja i ventilatora u većem obimu u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini za 31.000 dinara, međutim u odnosu na plan iz 2018. godine, to je manje za 50.000 dinara, pošto se u 2018. godini planirala nabavka na nivou od 100.000. Viši nivo plana u 2019. godini u odnosu na realizaciju 2018. godini je neophodan, kako bi se u slučaju kvara ili dotrajalosti postojeće opreme nabavili novi uređaji po potrebi.

Pod stavkom 14 se planira nabavka raznog sitnog inventara u nešto većem obimu u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, ali na manjem nivou u odnosu na plan 2018. godine. U 2018. godini je planiran nivo od 300.000 dinara, dok je stvarna potreba pomenutih nabavki i realizacija bila 49.000 dinara, a za 2019. godinu se planira nivo od 100.000 dinara, što je više u odnosu na realizaciju 2018. godini za 51.000 dinara, a neophodno je usled očekivanih vanrednih potreba za nabavkom istih, a koje je teško u napred proceniti.

Pod stavkom 16 se planira nabavka mobilnih telefona na manjem nivou u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, i to za 41% manje, odnosno za 70.000 dinara, iz razloga što se procenjuje manja potreba u 2019. godini, a predviđa se samo zamena postojećih uređaja u slučaju eventualnih kvarova, zbog neophodnosti pošto se celokupna naplata pijačnih usluga na terenu vrši sa pomenutih uređaja.

Pod stavkom 18 se planira nabavka krovnih prekrivača za izložbene kućice na nivou od 400.000 dinara, koje je neophodno nabaviti u 2019. godini, zbog dotrajalosti postojećih prekrivača. Planirana nabavka je za 317.000 dinara veća u odnosu na realizaciju u 2018. godini. Pomenuta nabavka je delom realizovana u 2018. godini i to na nivou od 18%, ali samo za pojedine izložbene objekte.

Pod stavkom 20 se planira nabavka sanitarnog kontejnera za lokaciju Majšanki put, na novoizgrađenu pijacu, zbog neophodnosti i obaveznosti postojanja istog kao sastavni deo pijace. Nabavka je planirana u 2018. godini, međutim pošto za izgrađenu pijacu nije do kraja 2018. godini izvršen tehnički prijem, kao i zbog zimskog perioda, koje ne poduguje instalaciji takve vrste objekta kao što je sanitarni kontejner, nabavka nije realizovana, te se ona planira za 2019. godinu na istom nivou.

Obrazloženje za usluge:

Pod stavkom 1 planira se nabavka usluge obezbeđenja u većem iznosu i to za 32% u odnosu na u odnosu na procenjenu realizaciju u prethodnoj godini, a 31% u odnosu na plan iz 2018. godini, a sve iz objektivnih povećanja cena pomenutih usluga, između ostalog uzrokovanih povećanjem minimalne cene rada. Pomenute usluge se planiraju u većem obimu u 2019. godini, zbog proširenja zimskog vašara Winterfesta na veću teritoriju u centru grada, što takođe doprinosi povećanju vrednosti nabavke ovih usluga.

Pod stavkom 5 se planira nabavka usluge vođenja poslovnih knjiga na većem nivou i to za 22% u odnosu na procenjenu realizaciju i plan za prethodnu godinu, takođe zbog objektivno povećanih cena pomenutih usluga usled povećanja minimalne cene rada.

Pod stavkom 10 se planira nabavka usluge izrade projektno tehničke dokumentacije za izgradnju novih pijaca, i to „Mešovite pijace Teslino naselje“ i Mlečne pijace na postojećim lokacijama, na nivou od 171% u odnosu na plan iz 2018. godine, a 3.636% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini.

Pod stavkom 12 se planira nabavka usluge održavanja rashladnih uređaja u većem obimu u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, odnosno za 426% više, što nominalno iznosi 162.000 dinara više, pošto je nemoguće tačno predvideti da li će, i u kom obimu doći do kvara pomenute opreme tokom godine. Nabavka se planira na nivou plana u 2018. godini.

Pod stavkom 13 se planira nabavka usluge održavanja službenih vozila na većem nivou u odnosu na procenjenu realizaciju u prethodnoj godini, i to za 43% više, odnosno 90.000 dinara više, iz razloga procene pojave eventualnih kvarova službenih vozila, koje je teško u tačnom obimu projektovati. Nabavka se planira na nivou plana u 2018. godini.

Pod stavkom 19 se planira nabavka usluge interneta na većem nivou u odnosu na procenjenu realizaciju u prethodnoj godini, za 16%, zbog neophodnosti nabavke kvalitetnijeg, jačeg interneta kako na pijacama, tako i u direkciji preduzeća, pošto se celokupno poslovanje, naplata i evidencija obavlja uz pomoć internet konekcije. Nabavka se planira na nivou plana u 2018. godini.

Pod stavkom 20 se planira nabavka ostalih usluga kao što su servisiranje kasa, čišćenje vozila, radnih odela i pijačne opreme, usluge vulkanizera i sl., na višem nivou u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini za 27%, pošto je pomenute usluge nemoguće tačno projektovati kolika će biti realna potreba tokom godine za istim.

Pod stavkom 22 se planira nabavka usluge izrade akta o proceni rizika, što je zakonska obaveza preduzeća. Nabavka se planira na nivou plana u 2018. godini.

Obrazloženje za radove:

Pod stavkom 2 se planira nabavka asfaltnih radova na nivou od 42% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, a 50% u odnosu na plan u 2018. godini, iz razloga što se planiraju samo neophodne, sitne popravke na pijacama.

Pod stavkom 3 planira se nabavka elektro radova na višem nivou od 8% u donosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, a na naivou od 44% u odnosu na plan u 2018. godini, pošto se ne planiraju veća investiciona ulaganja u 2019. godini, zbog nesvrshodnosti ulaganja u pijace, za koje se planiraju kompletne rekonstrukcije i izgradnja novih na postojećim lokacijama, u narednim godinama.

Pod stavkom 4 se planira nabavka bravarskih i vodovodarskih radova u iznosu od 200.000 dinara, što je na nivou od 91% u odnosu na plan iz 2018. godine. Pomenutih radova u 2018. godini nije bilo, zbog nepostojanja realnih potreba za istim, tj nije došlo do nikakvih havarija tokom godine, što ne znači da u 2019. godini ne bi moglo da se desi, te je pomenute radove neophodno planirati u slučaju potrebe.

Sve ostale nabavke se planiraju približno nivou realizacije u 2018. godini, a sve u skladu sa stvarnim potrebama preduzeća.

IX PLAN INVESTICIJA

Plan i dinamika investicionih ulaganja u 2019. godini, odnosno za period 2019-2021. godine

Prilog 14

PLAN INVESTICIONIH ULAGANJA

u 000 dinara

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2018	Struktura finansiranja	Iznos prema izvoru finansiranja	2019. plan	2020. plan	2021. plan	Nakon 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Izgradnja pijace u MZ „Željezničko naselje“ a) hala b) sanitarni kontejner	2017	2018	4.140	3.740	Sopstvena sredstva	400	400			
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Budžeta (po kontima)					
						Ostalo					
2	Izrada projekata za izgradnju „Mešovite pijace Teslino naselje“ i Mlečne pijace na postojećim lokacijama	2019	2019	6.000		Sopstvena sredstva	4.000	4.000			
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Budžeta (po kontima)					
						Ostalo	2.000	2.000			
3	Izgradnja pijačne hale „Mešovita pijaca Teslino naselje“	2020	2021	31.500		Sopstvena sredstva	6.000		6.000		
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Budžeta (po kontima)	25.500		25.500		
						Ostalo					

4	Izgradnja Mlečne pijace : - izgradnja nove pijačne hale; - izgradnja mlečne hale sa rashladnim vitrinama; -opremanje pijace tezgama; -izgradnja poslovnih prostora;					Sopstvena sredstva					
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Budžeta (po kontima)					
		2021	2022	240.000	0	Ostalo	240.000			120.000	120.000
5	Izgradnja lokacije za sezonsku prodaju u MZ "Zorka"	2022	2022	5.000	0	Sopstvena sredstva	3.500	0	0	0	3.500
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Budžeta (po kontima)					
						Ostalo	1.500	0	0	0	1.500

Obrazloženje:

1. Preduzeće je realizovalo izgradnju pijace u MZ „Željezničko naselje“ u 2018. godini, za 2019. godinu se planira nabavka sanitarnog kontejnera na pomenutu pijacu, iz sopstvenih sredstava, čim se steknu vremenski uslovi za instalaciju istog.
2. U 2019. godini se planira izrada projektne tehničke dokumentacije za izgradnju novih pijaca, i to „Mešovite pijace Teslino naselje“ i Mlečne pijace, delom iz sopstvenih sredstava, delom iz ostalih izvora (APV, RS i dr. , na osnovu konkursa.) Pomenute pijace će biti izgrađene na postojećim lokacijama.
3. U 2020. godini se planira izgradnja nove pijace, i to „Mešovite pijace Teslino naselje“.
4. U periodu od 2021.-2022. godine se planira izgradnja potpuno nove Mlečne pijace.
5. Nakon 2021. godine se planira izgradnja lokacije za sezonsku prodaju u MZ „Zorka“ uz uslov da se do tad steknu svi neohodni imovinsko pravni i tehnički uslovi koji prethode takvoj investiciji.

PLAN INVESTICIJA

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka finansiranja	Godina završetka finansiranja	Ukupna vrednost	Iznos investicionog ulaganja zaključno sa prethodnom godinom	Plan 01.01.-31.03.2019.	Plan 01.01.-30.06.2019.	Plan 01.01.-30.09.2019.	Plan 01.01.-31.12.2019.
1	Izrada projekata za izgradnju „Mešovite pijace Teslino naselje“ i Mlečne pijace	sopstveni	2019	2019	4.000	0	0	0	0	4.000
		ostali			2.000	0	0	0	0	2.000
Ukupno:					6.000	0	0	0	0	6.000

Obrazloženje:

Preduzeće planira da u periodu od 2020.-2022. godine da izvrši izgradnju „Mešovite pijace Teslino naselje“, kao i izgradnju kompletne Mlečne pijace, za koje je neophodno pripremiti potrebnu projektnu dokumentaciju, u 2019. godini, i to u iznosu od 4.000.000 dinara iz sopstvenih sredstava i 2.000.000 dinara iz ostalih sredstava kao što su sredstva od konkurisanja.

X KRITERIJUMI ZA KORIŠĆENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMENE**SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE**

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan u 2018.	Realizacija u 2018.	Plan za 01.01.-31.03.2019.	Plan za 01.01.-30.06.2019.	Plan za 01.01.-30.09.2019.	Plan za 01.01.-31.12.2019.
1.	Sponzorstvo	0	0	0	0	0	0
2.	Donacije	0	0	0	0	0	0
3.	Humanitarne aktivnosti	66.000	66.000	16.500	33.000	49.500	66.000
4.	Sportske aktivnosti	0	0	0	0	0	0
5.	Reprezentacija	160.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000
6.	Reklama i propaganda	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Ostalo	0	0	0	0	0	0

Realizacija sredstava za posebne namene je u 2018. godini na planskom nivou.

Sredstva za posebne namene su planirana u skladu sa Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019.-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koji obavljaju delatnost od opšteg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018).

Subotica, 11.01.2019.

direktor JKP „Subotičke pijace“
Ljubisavljević Dejan dipl. ecc