

Temeljem članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br. 15/16) i članka 33. stavak 1. točka 8) Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13),

Skupština grada Subotice, na .... sjednici održanoj dana ..... 2019. godine, donijela je

### **RJEŠENJE**

#### **o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2019. godinu**

#### **I.**

Daje se suglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2019. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica dana 11. siječnja 2019. godine.

#### **II.**

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

### **Obrazloženje**

**Pravni temelj:** Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave i članak 33. stavak 1. točka 8. Statuta grada Subotice („Službeni list Općine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravak i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

**Razlozi za donošenje:** Z Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja sadrži osobito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019.-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika ustrojstva koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 86/18), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio uredbe.

Utvrđeno je i da je neophodno da u programima poslovanja budu prikazani sljedeći elementi: Opći podatci; Analiza poslovanja u 2018. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2019. godinu, odnosno za razdoblje 2019.-2021. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda po namjenama; Planirani način raspodjele dobiti, odnosno planirani način pokrića gubitka; Plan zarada i zapošljavanja; Kreditna zaduženost; Planirane nabave; Plan kapitalnih ulaganja i investicija i Kriteriji za korištenje sredstava za posebne namjene. Smjernicama je, među ostalim, definirano i sljedeće:

- prilikom izrade programa poslovanja polazi se od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade,
- u programu poslovanja se pridržavati strateških dokumenata, prostornih planova zakonskih, podzakonskih i internih akata koja javno poduzeće primjenjuje u svom poslovanju,
- obrazložiti dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvitka,
- prikazati ustrojbenu shemu poduzeća, imena izvršnih direktora, a za direktora, predsjednika i članove nadzornog odbora/skupštine pored imena upisati broj rješenja i datum imenovanja,
- izvršiti analizu poslovanja u 2018. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2019. godinu, odnosno za razdoblje 2019. - 2021. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati temeljem vrijedeće odluke o cijenama;
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz proračuna,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade po ugovoru o djelu, po autorskim honorarima, po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim osobama na temelju ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične

namjene, planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2018. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,

- raspodjelu procijenjene dobiti za 2018. godinu planirati sukladno aktu o proračunu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o proračunu Grada Subotice za 2019. godinu je utvrđeno da su javna i javno komunalna poduzeća čiji je osnivač grad Subotica, dužna najkasnije do 30. studenog tekuće proračunske godine uplatiti u proračun grada dio od 70% dobiti po završnom računu za 2018. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2014., 2015. i 2016. godinu,
- prikazati strukturu zaposlenih i dinamiku zapošljavanja,
- slobodna i upražnjena radna mjesta popunjavati isključivo sukladno vrijedećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje (Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru, Zakon o proračunskom sustavu, Uredba o postupku za pribavljanje suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava, Odlukom Grada Subotice kojom je utvrđen maksimalni broj zaposlenih za ustrojbene oblike u sustavu lokalne samouprave),
- sredstva za zarade planirati sukladno vrijedećem zakonu i podzakonskim aktima kojima se uređuje ovo područje i prikazati iznos sredstava koji će se uplatiti u proračun Republike Srbije (Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru, Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primitaka kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cijene rada za 2019. godinu i sl.),
- naknade predsjedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo sukladno važećim zakonskim i podzakonskim aktima koji uređuju ovo područje (Rješenje o utvrđivanju visine naknade za rad predsjednika i članova Nadzornog odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica je sukladno Odluci Vlade Republike Srbije o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća),
- prikazati planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2019. godinu, detaljno obrazložiti planirane nabave, racionalno planirati nabavu službenih vozila s obrazloženjem,
- prikazati plan i dinamiku kapitalnih i investicijskih ulaganja i obrazložiti započete, odnosno planirane, a nerealizirane investicije za prethodne tri godine,
- sredstva za posebne namjene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i promidžbu i ostala sredstva) planirati najviše do razine planiranih sredstava za 2018. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za dodatnu racionalizaciju, detaljno obrazložiti sredstva za posebne namjene,
- javna poduzeća koja koriste sredstva iz proračuna za financiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna poduzeća koja su poslovala s gubitkom prema posljednjem objavljenom financijskom izvješću, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica je na svojoj sjednici održanoj dana 11. siječnja 2019. godine usvojio Program poslovanja poduzeća za 2019. godinu i isti uputio Skupštini grada radi dobivanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na program poslovanja na način kako je dano u prilogu ovoga rješenja.

**Izvršitelj:** Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“ Subotica.

**Izvori sredstava potrebnih za realizaciju:** Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

**ЈКП „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА  
„SZABADKAI PIACOK“ KKV SZABADKA  
JKP „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA  
Đure Đakovića 23/I Subotica**

Nadzorni odbor

Dana: 11. 01. 2019.godine

Temeljem članka 22. Zakona o javnim poduzećima (Službeni glasnik RS“ br. 119/2012, 116/2013, 44/2014, 15/2016) i članka 18. Statuta JKP „Subotičke tržnice“ (Službeni list Grada Subotice“, br. 09/2017), Nadzorni odbor JKP „Subotičke tržnice“ Subotica je na svojoj 12. sjednici dana 11. 01. 2019. godine jednoglasno donio

**ODLUKU**

Usvaja se Program poslovanja JKP „Subotičke tržnice“ Subotica za 2019. godinu i upućuje se Skupštini grada Subotice za dobivanje suglasnosti.

Predsjednica  
Nadzornog odbora

---

Jasmina Stevanović

ЈКП „СУБОТИЧКЕ ПИЈАЦЕ“ СУБОТИЦА  
SZABADKA I PIACOK KKV SZABADKA  
ЈКР „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

## **PROGRAM POSLOVANJA ZA 2019. GODINU**

POSLOVNO IME: Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“

SJEDIŠTE: SUBOTICA, Đure Đakovića 23/1

PRETEŽITA DJELATNOST poduzeća je:

68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili unajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Poduzeće obavlja i sljedeće djelatnosti:

81.10 Usluge održavanje objekata

82.30 Organiziranje skupova i sajmovi

93.21 Djelatnost zabavnih i tematskih parkova

96.09 Ostale nespomenute osobne uslužne djelatnosti

MATIČNI BROJ: 08711585

PIB: 100838380

JBPK: 82364

OSNIVAČ: GRAD SUBOTICA

MJERODAVNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO GOSPODARSTVA

Subotica, siječnja 2019. god.

## **S A D R Ź A J:**

- I    OPĆI PODACI**
- II    ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI**
- III    CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019.**
- IV    PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA**
- V    PLANIRANI NAČIN RASPODJELE DOBITI**
- VI    PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA**
- VII    KREDITNA ZADUŹENOST**
- VIII    PLANIRANE NABAVE**
- IX    PLAN INVESTICIJA**
- X    KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE**

## I OPĆI PODACI

### Status, pravna forma i djelatnost:

Status poduzeća je: aktivno gospodarsko društvo

Pravna forma: Javno poduzeće

Djelatnost poduzeća je: Iznajmljivanje vlastitih ili unajmljenih nekretnina i upravljanje njima

### Vizija i misija

#### *Misija*

Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“ je moderno, društveno odgovorno poduzeće, koje je osnovano s ciljem, da sa svoje četiri tržnice osigura neprekidnu i kvalitetnu opskrbu stanovništva grada Subotice s kvalitetnim i svježim živežnim namirnicama. Kvalitetom svojih usluga stvoriti najbolje uvjete za prijatnu kupnju potrošačima u ugodnom okruženju. Rastom i dobrim poslovanjem osigurati dobit za Poduzeće. Organiziranjem manifestacija doprinijeti poboljšanju kvalitete života u društvenom i prirodnom okruženju.

#### *Vizija*

Naša vizija je da budemo sinonim za Poduzeće koje stalno postavlja više standarde kako u oblasti poslovanja, trgovine i investicija, tako i u oblasti življenja, i koje ne samo uvodi nove navike i trendove, nego ih predviđa i kreira. Uvođenjem certificiranog sustava menadžmenta kvalitete i zaštite okoliša sukladno zahtjevima standarda ISO 9001 i ISO 14001, Poduzeće pokazuje jasnu orijentaciju ka neprekidnom podizanju kvalitete usluga na višu razinu i stvaranju liderske pozicije u oblasti poslovanja.

### Zakonski okvir koji uređuje poslovanje poduzeća

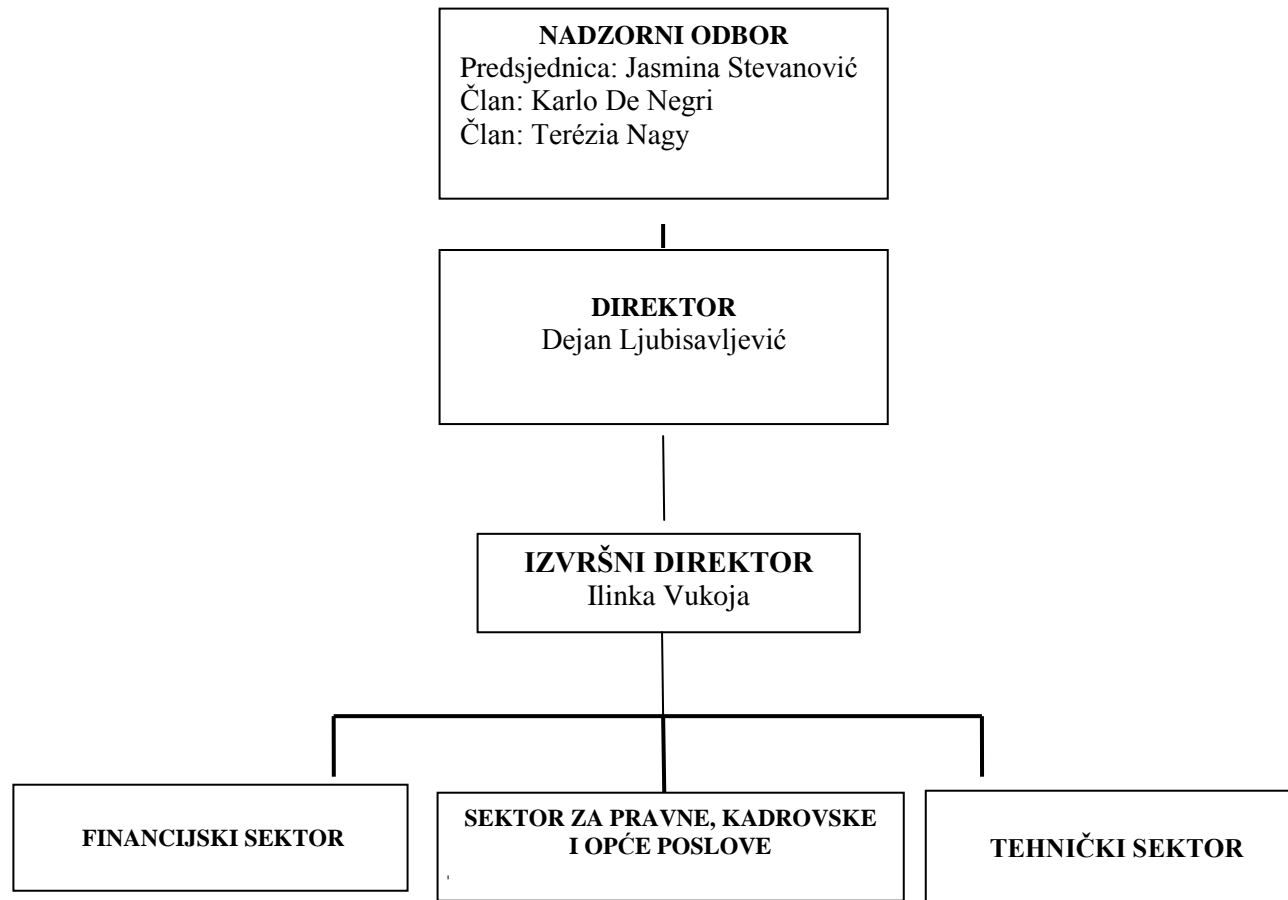
- Zakon o proračunskom sustavu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014 i 68/2015 - dr. Zakon, 103/2015 i 99/2016, 113/2017 i 95/2018)
- Zakon o proračunu Republike Srbije za 2019. godinu ("Sl. glasnik RS", 95/2018)
- Fiskalna strategija za 2019. godinu s projekcijama za 2020. i 2021. godinu („Službeni glasnik RS“, br. 92/2018)
- Zakon o javnim poduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 15/2016)
- Zakon o komunalnim djelatnostima ("Sl. glasnik RS", br. 88/2011 i 104/2016 i 95/18)
- Zakon o javnim nabavama ("Sl. glasnik RS", br. 124/2012, 14/2015 i 68/2015)
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014 i 95/2018)
- Pravilnik o obrascima tromjesečnih izvješća o realizaciji godišnjeg, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja javnih poduzeća ("Sl. glasnik RS", br. 36/2016)
- Uredba o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018)
- Uredba o postupku pribavljanja suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 i 59/2015)
- Odluka o proračunu grada Subotice za 2019. god. usvojena od strane Skupštine Grada 27. prosinca 2018. godine (Službeni list Grada Subotice br. 29/2018)
- Odluka o osnutku javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ („Službeni list Grada Subotice“, br. 53/2016)
- Odluka o upravljanju tržnicama („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 osobu koja primjenjuje MSFI za MSP od 23.11.2017. godine

- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenika u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15 i 81/2016 – odluka US i 95/2018)
- Odluka o maksimalnom broju zaposlenika na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu („Službeni list Grada Subotice“, br. 30/2017)
- Pravilnik o načinu obavljanja poslova javne nabave u JKP "Subotičke tržnice" od 12.10.2015.godine
- Pravilnik o unutarnjem uzbunjivanju od 04.12.2015.godine
- Odluka o načinu davanja u zakup i na korištenje tržnih jedinica - poslovnih prostora, tezgi, tržnih mjesta i ostalih objekata koji su u vlasništvu ili pod upravljanjem JKP "Subotičke tržnice" od 29.12.2015.godine
- Pravilnik o sigurnosti i zdravlju na radu od 12.09.2017.godine
- Pravilnik o uspostavljanju sustava financijskog upravljanja i kontrole u JKP "Subotičke tržnice" od dana 27.02.2015.godine

### **Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja**

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

## Organizacijska shema





**Direktor poduzeća:**

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

**Predsjednik i članovi nadzornog odbora:**

Predsjednica nadzornog odbora: Jasmina Stevanović

Član: Karlo De Negri

Član: Terézia Nagy

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

## II ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI

### II 1. Procijenjeni fizički obujam aktivnosti proizvodnje – usluga

(U jedinicama mjere)

Red. br.	Naziv proizvoda usluge	Jed. mjere	Plan 2017	Procjena realizacije 2017	Plan 2018	Procjena 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. prost.	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.	Tržno mjesto <sup>1</sup>	kom	250	220	250	220	88	100	88
	<b>Ukupno</b>		<b>911</b>	<b>826</b>	<b>911</b>	<b>797</b>	<b>91</b>	<b>100</b>	<b>87</b>

<sup>1</sup>tržna mjesta na Kvantaškoj pijaci i na vanjskim lokacijama su u sezonskoj eksploataciji

Napomena: tijekom 2018. godine 87 % tržnih jedinica je bilo iskorišteno, što se najviše izrazilo u iskorištenosti kapaciteta tržnih tezgi, vitrina, tržnih mjesta, kao i poslovnih prostora. Navedeno odstupanje u odnosu na planirano iskorištenje kapaciteta nastalo je naročito zbog značajnog odljeva zakupnika s tržnica u vidu odlaska u inozemstvo, kao i smanjene konkurentnosti naših zakupnika na tržištu pojavom novih megamarketa, zbog čega je značajan broj zakupnika odustao od proizvodnje i prodaje robe na štandovima. S druge strane, nove generacije, tj. nasljednici starih zakupnika ne nastavljaju obiteljsku tradiciju i svoje živote planiraju u nekim drugim društvenim sferama, a ne u tržnoj djelatnosti.

### II 2. Bilanca stanja

#### Prilog 1

#### BILANCA STANJA NA DAN 31.12.2018.

u 000 dinara

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

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

041 i dio 049	2. Udjeli u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026		
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027	18	18
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028		
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029		
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		
dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031		
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koji se drže do dospelja	0032		
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033		
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034	0	0
050 i dio 059	1. Potraživanja od matične i zavisnih pravnih osoba	0035		
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036		
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037		
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom leasingu	0038		
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovi jamstva	0039		
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
<b>288</b>	<b>V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA</b>	0042	40	402
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	6.215	8.150
<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	40	66
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, 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 namijenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	40	66
	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	1.875	1.250
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matične i zavisne pravne osobe	0052		
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matične i zavisne pravne osobe	0053		
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054		
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055		
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	1.875	1.250
205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057		
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058		
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	0059		
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	0060	500	834
<b>236</b>	<b>V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	0061		
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	0	4.000
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matične i zavisne pravne osobe	0063		
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064		
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		

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

32	<b>IV. REZERVE</b>	0413		
330	<b>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	0414		
33 osim 330	<b>VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)</b>	0415		
33 osim 330	<b>VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)</b>	0416		
34	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)</b>	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
	<b>IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420		
35	<b>X. GUBITAK (0422 + 0423)</b>	0421	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBVEZE (0425 + 0432)</b>	0424	30.982	31.757
40	<b>X. DUGOROČNA REZERVIRANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1.000	564
400	1. Rezerviranja za troškove u garantnom roku	0426		
401	2. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezerviranja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	1.000	564
405	5. Rezerviranja za troškove sudskih sporova	0430		

402 i 409	6. Ostala dugoročna rezerviranja	0431		
<b>41</b>	<b>II. DUGOROČNE OBVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432	29.982	31.193
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0433	28.982	29.892
411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434		
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435		
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436		
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0438		
416	7. Obveze po osnovi financijskog leasinga	0439	1.000	1.301
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440		
<b>498</b>	<b>V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE</b>	0441		
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	4.881	5.201
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	500	500
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444		
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447		
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449	500	500
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450	630	998



<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	1.500	1.500
431	1. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači – matične i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453		
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	1.500	1.500
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457		
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458		
<b>44, 45 i 46</b>	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE</b>	0459	500	1.156
<b>47</b>	<b>V. OBVEZE PO OSNOVI POREZA NA DODANU VRIJEDNOST</b>	0460	750	847
<b>48</b>	<b>VI. OBVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE</b>	0461	201	200
<b>49 osim 498</b>	<b>VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0462	800	
	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463		
	<b>Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	52.413	52.774
<b>89</b>	<b>E. VANBILANČNA PASIVA</b>	0465		

#### **Obrazloženje za pozicije aktive**

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

AOP 0002 je stalna imovina poduzeća koja iznosi 44.222 tisuće dinara (realizacija **96%**), a sastoji se od:

- softvera 117 tisuća dinara (realizacija **84%**).
- nekretnine, građevinski objekti i oprema u iznosu od 44.087 tisuća dinara (realizacija **96%**)
- vrijednosni papiri od 18 tisuća dinara (realizacija **100%**)

AOP 0042 odgođena porezna sredstva u iznosu od 402 tisuće dinara. (ostvarenje od **1005%**, zbog veće realizacije ukupne dobiti u prethodnom razdoblju.

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

- dati predujmovi u iznosu od 66 tisuća dinara su realizirani za svega 26 tisuća dinara iznad planirane razine, a označavaju unaprijed plaćene usluge, koje je teško točno procijeniti u momentu sastavljanja programa poslovanja.

- potražnja od kupaca 1.250 tisuća dinara (realizacija **67%** u odnosu na plan, koji odražava samo trenutačni iznos nepodmirenih potraživanja na dan 31.12.2018. godine),
- ostala potraživanja 834 tisuća dinara (realizacija **167%** iznad planirane vrijednosti) čine potraživanja od zaposlenika po osnovi zajma, potraživanja od fonda, kao i potraživanja za veći plaćeni porez na dobit. Odstupanje realizacije u odnosu na plan je nastalo uslijed promjene u realizaciji dobiti.
- gotovina od 5.728 tisuća dinara (realizacija **161%**). Odstupanje ostvarenja u odnosu na plan odražava samo trenutačno stanje gotovine na računima poduzeća, a nastalo je jer će računi za realizirane radove na izgradnji tržnice u MZ Željezničko naselje doći u siječnju 2019. godine, a odljev novca po toj osnovi ostvarit će se u istom razdoblju.
- AVR 272 tisuće dinara su realizirana za svega 122 tisuće dinara iznad planirane vrijednosti uslijed unaprijed plaćenih usluga koje se odnose na 2019. godinu kao što su pretplate na stručne časopise, kao i plaćene usluge zimskog vašara Winterfest, a koji dijelom terete 2019. godinu, zato što se vašar održava do sredine siječnja 2019. godine. Ova stavka oslikava samo presjek na dan 31.12.2018. godine, što je teško točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja.

### **Obrazloženje za pozicije pasive**

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

AOP 0401 je kapital poduzeća u iznosu od 15.816 tisuća dinara (realizacija **96%**) koji se sastoji od:

- državnog kapitala 66 tisuća dinara (realizacija **100%**)
- neraspoređene dobiti od 15.750 tisuća dinara (realizacija **96%**)

AOP 0424 su dugoročna rezerviranja i obveze u iznosu od 31.757 tisuća dinara (realizacija **103%**)

- rezerviranja za otpremnine i naknade 564 tisuća dinara (realizacija **56%**) Realizacija ove stavke niža je u odnosu na plan, zbog neizvjesnosti strukture zaposlenika u trenutku sastavljanja programa poslovanja, koji bi stjecali pravo na redovnu ili prijevremenu mirovinu u trenutku izrade Programa poslovanja.

- obveze koje se mogu pretvoriti u kapital od 29.892 tisuća dinara (tržna hala „Zelenac“), realizacija **103%**
- obveze po osnovi financijskog leasinga koje dospijevaju preko godinu dana 1.301 tisuća dinara (realizacija **130%** u odnosu na plan).

AOP 0442 kratkoročne obveze u iznosu od 5.201 tisuća dinara (realizacija **107%** u odnosu na plan) čine:

- kratkoročne financijske obveze u iznosu od 500 tisuća dinara (realizacija **100%**). Obveze za financijski leasing do jedne godine.
- primljeni predujmovi u iznosu od 998 tisuća dinara (realizacija **158%**), koji u nominalnom iznosu iznose samo 368 tisuća dinara odstupanja u odnosu na plan, i oslikavaju prethodno prikupljene prihode za 2019. godinu, što je neizvjesno planirati u trenutku izrade Programa poslovanja.
- obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 1.500 tisuća dinara (realizacija **100%** u odnosu na plan), oslikavaju sadašnju razinu obveza prema dobavljačima na dan 31.12.2018. Napominjemo da poduzeće podmiruje sve svoje obveze u zakonskom roku.
- ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.156 tisuća dinara su obveze za zarade koje su realizirane na višoj razini u odnosu na plan u nominalnom iznosu od 656 tisuća dinara, jer na dan 31.12.2018. godine nisu isplaćene zarade za prosinac u potpunosti, nego samo akontacija, a konačni dio zarade je isplaćen na početku siječnja 2019. godine
- obveze po osnovi PDV-a u iznosu od 847 tisuća dinara su realizirane na neznatno višoj razini, u nominalnom iznosu od 93 tisuće dinara, što je nemoguće točno procijeniti prilikom sastavljanja plana.
- obveze za ostale poreze iznose 200 tisuća dinara, što je realizirano za tisuću dinara ispod planirane razine.

## II 3. Bilanca uspjeha

Prilog 1a

BILANCA USPJEHA  
za razdoblje od 01. 01. do 31. 12. 2018. godine

u 000 dinara

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

615	6. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1015	5	0
64	<b>III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.</b>	<b>1016</b>	1.036	855
65	<b>IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI</b>	1017	52.046	48.906
	<b>RASHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>			
50 do 55, osim 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	68.829	64.029
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1019		
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVršENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVršENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI 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 OSOBNi 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 REZERVIRANJA	1028		
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	8.356	8.425
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	244	548
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>		
66	<b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	30	84

66, osim 662, 663 i 664	<b>I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	0	0
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034		
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035		
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036		
669	4. Ostali financijski rashodi	1037		
662	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)</b>	<b>1038</b>	30	83
663 i 664	<b>III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1039</b>		
56	<b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	200	90
56, osim 562, 563 i 564	<b>I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	10	0
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042		
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043		
565	3. Rashodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044		
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045	10	
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1046</b>	180	90
563 i 564	<b>III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1047</b>	10	
	<b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>		
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	170	6
683 i 685	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	1050		

583 i 585	I. RASHODI OD USKLADIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051		
67 i 68, osim 683 i 685	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	150	519
57 i 58, osim 583 i 585	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	221	272
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	3	789
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056		
59-69	M. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057		
	<b>NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	3	789
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060	1	74
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061		
dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062		
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	2	715
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>		
	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 DIONICI			
	1. Osnovna zarada po dionici	1070		
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po dionici	1071		

#### **Obrazloženje za procjenu realizacije prihoda:**

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

- AOP 1014 prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihod od naplate pijačarina i prihodi od Grada za Sajam 14.816 tisuća dinara. Manja realizacija u iznosu od 1.175 tisuća dinara se desila zbog smanjenog broja zakupnika na tržnicama uslijed izuzetno hladne zime tijekom veljače, kao i zbog tendencije smanjenja zakupnika iz mjeseca u mjesec. Velik je broj zakupnika koji plaćaju tržnu naknadu odnosno koji imaju ugovor u režimu rezervacije, a poznato je da se tržna naknada naplaćuje samo ako je zakupnik prisutan na tržnici. Čim je zbog spomenutih vremenskih uvjeta broj zakupnika na tržnicama bio manji, to je i manji iznos naplaćene tržne naknade.

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

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

##### **AOP 1032 Financijske prihode u iznosu od 84 tisuća dinara, čine prihodi od kamate na depozit**

Veća realizacija (280% u odnosu na plan), što nominalno iznosi svega 54 tisuće dinara, se dogodila jer je poduzeće uspjelo da deponira više novčanih sredstava uslijed štednje, te je po toj osnovi ostvaren veći priljev po osnovi kamate na depozit.

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

#### **Obrazloženje za procjenu realizacije rashoda:**

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

AOP 1023 troškovi materijala u iznosu od 2.840 tisuća dinara (realizacija od **56%** u odnosu na plan). Ovi troškovi su realizirani u manjem iznosu u odnosu na plan, uslijed nepostojanja potreba za nabavom materijala za popravke u vlastitoj režiji.

AOP 1024 troškova goriva i energije u iznosu 3.894 tisuće dinara (realizacija **91%**). Odstupanje realizacije u odnosu na plan je zabilježeno uslijed projektiranog rasta cijena goriva, do čega nije došlo tijekom 2018. godine.

AOP 1025 troškovi zarada, naknada zarada i drugi osobni rashodi u ukupnom iznosu od 27.252 tisuće dinara, sastoje se od: troškova zarada, troškova poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknade za upravni i nadzorni odbor, ostali osobni rashodi, solidarna pomoć zaposlenicima, prijevoz radnika na posao i s posla, troškovi službenog puta,

troškovi putarine. Realizacija ovih troškova je **3%** ispod planirane razine. Spomenuto odstupanje je nastalo zbog manje realizacije troškova zarada, uslijed nepopunjenog jednog radnog mjesta tijekom 3 mjeseca 2018. godine, kao i zbog smanjenog broja službenih putovanja, uslijed manjeg broja održanih sastanaka Poslovne udruge tržnica Srbije, kao i smanjene potrebe odlazaka na seminare i slično.

AOP 1026 troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 17.918 tisuća dinara čine: troškovi transportnih i PTT usluge, troškovi usluga održavanja osnovnih sredstava i troškovi održavanja ostalih sredstava, troškovi održavanja sajмова, troškovi reklame i promidžbe, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja tržnica, komunalne usluge, osiguranje, deratizacija, zaštita na radu (realizacija 90% u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala pošto planirani radovi održavanja tržnica nisu realizirani u planiranom obujmu, zbog smanjenog broja kvarova i havarija tijekom 2018. godine.

AOP 1027 troškovi amortizacije u iznosu od 3.700 tisuća dinara. (realizacija 23% iznad planirane razine)  
Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno bilo predviđeno da će biti evidentirana kao sitan inventar.

AOP 1029 nematerijalne troškove u iznosu od 8.425 tisuća dinara (realizacija 1% iznad planirane razine) čine: troškovi intelektualnih usluga, seminara i obuka, zdravstvenih usluga, odvjetničkih usluga, troškovi certifikata, 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 taksi. Ovi troškovi su realizirani u većem iznosu u odnosu na plan, zbog značajno većeg poreza na imovinu u odnosu na plan, uslijed značajno povećanih prosječnih cijena kvadratnog metra vrijednosti nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu prema rješenju Grada Subotica.

**AOP 1040 Financijske rashode** čine rashodi od kamata za financijski leasing (realizacija 45% u odnosu na plan). Manja realizacija je nastala zbog tendencije smanjenja kamate na financijski leasing, zbog promjene varijabilnog dijela 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 tisuću dinara, je nastala zbog povećanog troška sudskih izvršenja, uslijed potrebe naplate potraživanja putem izvršitelja.

Neto dobitak je realiziran na razini od 715 tisuća dinara, naspram planiranih 2 tisuće dinara, zbog manje realizacije ukupnih rashoda, u odnosu na realizaciju ukupnih prihoda, kao što je prethodno obrazloženo.



## II 4. Izvješće o tijekovima gotovine

Prilog 1b

### IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE u razdoblju od 01.01. do 31.12.2018. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Plan 2018	Realizacija (procjena) 2018
		1	2
<b>A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	3001	76.130	76.119
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	75.000	74.829
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	30	90
3. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3004	1.100	1.200
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	3005	66.354	68.783
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi	3006	27.358	29.329
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni rashodi	3007	28.300	28.000
3. Plaćene kamate	3008	180	83
4. Porez na dobitak	3009	300	371
5. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	10.216	11.000
<b>III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	3011	9.776	7.336
<b>IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	3012		
<b>B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3013	0	0

1. Prodaja dionica i udjela (neto priljevi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016		
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Priljene dividende	3018		
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3019	7.000	3.700
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020		
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	7.000	3.700
3. Ostali financijski plasmani (neto odljevi)	3022	0	
<b>III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	3023		
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	3024	7.000	3.700
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>			
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)</b>	3025	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028		
4. Ostale dugoročne obveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obveze	3030		
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)</b>	3031	500	1.458
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3032		

2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034		
4. Ostale obveze (odljevi)	3035		
5. Financijski leasing	3036	500	734
6. Isplaćene dividende	3037		724
<b>III. Neto prilljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)</b>	3038		
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)</b>	3039	500	1.458
<b>G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	76.130	76.119
<b>D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	73.854	73.941
<b>Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)</b>	3042	2.276	2.178
<b>E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)</b>	3043		
<b>Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	3044	1.274	3.550
<b>Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3045		
<b>I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3046		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	3.550	5.728

## II 5. Analiza ostvarenih pokazatelja poslovanja

### Prilog 2

#### Prikaz planiranih i realiziranih pokazatelja 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 poduzeća prije oporezivanja koji se dobiva kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobitak/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

Likvidnost predstavlja omjer obrtna sredstva/kratkoročne obveze i bilježi pad u 2019. godini, zbog planiranog odljeva gotovine za financiranje projektne dokumentacije.

Dug/kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odgođene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja).

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

Ekonomičnost predstavlja omjer poslovni prihodi / poslovni rashodi i na razini je referentne vrijednosti.

Produktivnost predstavlja omjer bruto zarade i osobnih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilance uspjeha) i pokazuje visok udio ovih troškova u ukupnim prihodima što je rezultat i same djelatnosti poduzeća (uslužna djelatnost).

### **Obrazloženje za realizaciju 2018.:**

Pokazatelji poslovnih prihoda su realizirani na razini od 93,49% iz sljedećih razloga:

Smanjenje broja zakupnika na tržnicama uslijed izuzetno hladne zime tijekom veljače, kao i zbog tendencije smanjenja zakupnika iz mjeseca u mjesec. Velik je broj zakupnika koji plaćaju tržnu naknadu odnosno koji imaju ugovor u režimu rezervacije, a poznato je da se tržna naknada naplaćuje samo ako je zakupnik prisutan na tržnici. Čim je zbog spomenutih vremenskih uvjeta broj zakupnika na tržnicama bio manji, to je i manji iznos naplaćene tržne naknade; Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su realizirani na nižoj razini jer nije došlo do raspisivanja konkursa za sufinanciranje sajamskih manifestacija; Drugi poslovni prihod je prihod od zakupa tržnih 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 zakupnika, naročito zakupnika poslovnih prostora na tržnicama, kao i zbog uklanjanja pojedinih montažnih poslovnih prostora u tuđem vlasništvu.

Pokazatelji poslovnih rashoda su realizirani na razini od 93,03% iz sljedećih razloga:

Troškovi materijala su realizirani u manjem iznosu u odnosu na plan, uslijed nepostojanja potreba za nabavkom materijala za popravke u vlastitoj režiji; Troškovi goriva i energije su realizirani na manjoj razini u odnosu na plan uslijed projektiranog rasta cijena goriva, do čega nije došlo tijekom 2018. godine; Troškovi zarada, troškovi poreza i doprinosa na zarade na teret poslodavca, naknade za upravni i nadzorni odbor, ostali osobni rashodi, solidarna pomoć zaposlenima, prijevoz radnika na posao i s posla, troškovi službenog puta, troškovi putarine su realizirani na nižoj razini u odnosu na planiranu razinu zbog manje realizacije troškova zarada, uslijed nepopunjenog jednog radnog mjesta tijekom 3 mjeseca 2018. godine, kao i zbog smanjenog broja službenih putovanja, uslijed manjeg broja održanih sastanaka Poslovne udruge tržnica Srbije, kao i smanjene potrebe odlazaka 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 sajmovi, troškovi reklame i promidžbe, troškovi ostalih usluga kao što su troškovi čišćenja i održavanja tržnica, komunalne usluge, osiguranje, deratizacija, zaštita na radu su realizirani u manjem iznosu, pošto planirani radovi održavanja tržnica nisu realizirani u planiranom obujmu zbog smanjenog broja kvarova i havarija tijekom 2018. godine;

Pokazatelji ukupnih prihoda su realizirani na razini od 94,12% iz istih razloga kao što su pokazatelji poslovnih prihoda realizirani na razini od 93,49%, međutim na pokazatelje ukupnih prihoda je utjecala i realizacija financijskih i ostalih prihoda, čija realizacija je bila nešto iznad planirane razine, i to financijskih prihoda iz razloga što je poduzeće uspjelo da deponira više novčanih sredstava uslijed štednje, te je po toj osnovi ostvaren veći priljev po osnovi kamate na depozit, a razina ostalih prihoda je realizirana u većem obujmu u odnosu na plan iz razloga veće realizacije izvanrednih prihoda kao što su prihod od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, po osnovi odštetnog zahtjeva, kao i naplaćena otpisana potraživanja.

Pokazatelji ukupnih rashoda su realizirani na razini od 92,98% iz istih razloga kao što su pokazatelji poslovnih rashoda realizirani na razini od 93,03%, međutim na pokazatelje ukupnih rashoda je utjecala i realizacija financijskih i ostalih rashoda, koji su realizirani na sljedeći način: financijski rashodi, koje čine rashodi od kamata za financijski leasing su realizirani na nižoj razini zbog tendencije smanjenja kamate na financijski leasing, zbog promjene varijabilnog dijela iste; ostali rashodi, koje čine rashodi za humanitarne priloge, takse za sudska izvršenja naplate potraživanja i ostalo su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, zbog povećanog troška sudskih izvršenja, uslijed potrebe naplate potraživanja putem izvršitelja.

Pokazatelj poslovnog rezultata je realiziran na razini od 224,59% iz razloga spomenute realizacije poslovnih prihoda i poslovnih rashoda, kao što je gore navedeno.

Pokazatelj neto rezultata je realiziran na razini od 35750%, tj. umjesto planiranih 2 tisuće dinara neto dobiti, poduzeće je ostvarilo procijenjenu neto dobit od 715 tisuća dinara. Odstupanje je nastalo zbog navedenih odstupanja realizacije ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Pokazatelj broja zaposlenih je na dan 31.12.2018. godine realiziran na razini od 100%.

### **Obrazloženje za plan 2019:**

Poslovni i ukupni prihodi se u 2019. godini planiraju približno na razini procjene realizacije u 2018. godini uvećano za prihode od konkursa i prihoda od Grada Subotice u iznosu od 600.000 dinara za nabavu drvenih izložbenih kuća.

Poslovni i ukupni rashodi se u 2019. godini planiraju približno na razini procjene realizacije u 2018. godini uvećano za veću potrošnju materijala za tekuće investiciono održavanje, za ukalkulirana poskupljenja cijena električne energije, goriva i grijanja, kao i cijena ostalih komunalnih usluga i minimalne cijene rada, koje utiču na cijene pružaoaca ostalih proizvodnih usluga kao što su čišćenje tržnica, osiguranje, knjigovodstvo, i tome slično, odnosno uslijed očekivanih povećanja troškova poreza kao što su porez na imovinu.

Poslovni i neto rezultat za 2019. godinu se planira u skladu s planiranim prihodima i rashodima kao što je gore navedeno.

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

### **Provedene aktivnosti za unapređenje procesa poslovanja i provedene aktivnosti u oblasti korporativnog upravljanja**

Tijekom 2018. godine poduzeće je pokrenulo postupak rekonstrukcije tržnice i izgradnje tržne nadstrešnice na tržnici u MZ „Željezničko naselje“, koja je do kraja godine u cijelosti realizirana.

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

Tijekom 2018. godine poduzeće je izvršilo recertifikaciju IMS ISO standarda 9001:2015, s ISO 14001:2015 i OHSAS 18001:2018.

### III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019.

#### Ciljevi

- Unapređenje tržne djelatnosti i usklađivanje s novim zakonskim propisima, kao i učešće u izradi propisa vezanih za tržnu djelatnost kroz Odbor za zakonodavstvo Poslovne udruge „Tržnice Srbije“;
- Uređenje imovinsko pravnih odnosa, održavanje i rekonstrukcija tržnica, kao što je izgradnja nove, suvremene tržnice i mliječne hale na Mliječnoj pijaci, kao i na mješovitoj tržnici „Teslino naselje“
- Održavanje manifestacija „Međunarodni i regionalni sajam gospodarstva” i zimski vašar - „Winterfest“ u organizaciji JKP „Subotičke tržnice“, uz poboljšanje kvalitete organiziranja i povećanja posjećenosti, s ciljem da građani doživljavaju navedene manifestacije kao tradiciju Grada;

#### Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva

Da bi se navedeni ciljevi realizirali, neophodno je sljedeće:

- Realizacija uređenja imovinsko pravnih odnosa tržnica
- Osiguranje financijskih sredstava za potrebe investiranja iz drugih izvora kao što su prihodi iz proračuna, prihodi od apliciranja za EU fondove, fondove ambasada i slično.

#### Analiza tržišta

JKP „Subotičke tržnice“ gledano u cijelosti nalazi se u samom vrhu tržnih uprava u Republici Srbiji, što se tiče opremljenosti tržnica i kapaciteta, kao i sa aspekta pruženih usluga korisnicima naših tržnih objekata. Po veličini (kapacitet) poduzeće se nalazi na četvrtom mjestu, odmah iza Pijačne uprave iz Beograda, Novog Sada i Niša. Što se tiče opremljenosti, redoslijed je isti. Naglašava se da JKP „Subotičke tržnice“ nema monopol na tržištu, nego posluje u uvjetima tržišne konkurencije na teritoriji Subotice. Konkurencija se ogleda u vidu supermarketa, koji imaju sve veću ponudu svježih namirnica voća i povrća. Pored toga napominjemo pojavu takozvane „prodaje iz dvorišta“, što podrazumijeva prodaju robe iz dvorišta stanovništva na raznim mjestima na teritoriji grada u vidu postavljanja raznih tezgi na ulaze u dvorište privatnih kuća, iz kojih se vrši prodaja sezonskog voća, povrća. Uvođenje nove usluge, kao i povećanje obujma prometa se ogleda u namjeri našeg poduzeća da u 2019. godini postavi nove vitrine i tezge na lokaciji za prodaju u mjesnoj zajednici Željezničko naselje, u cilju zadovoljavanja potrebe stanovništva u spomenutoj mjesnoj zajednici.



**Rizici u poslovanju JKP „Subotičke tržnice“ Subotica****1. Identifikovanje rizika**

Sistem upravljanja rizicima je proces kojim Poduzeće metodološki vodi računa o rizicima povezanim s njegovim poslovanjem. Poduzeće se u svom poslovanju suočava s nizom rizika čiji izvori mogu biti eksterni i interni, a koje je neophodno procijeniti. Cilj sistema upravljanja rizicima u Poduzeću je stvaranje vrijednosti i smanjenje posljedica rizika. Identifikacija rizika je proces kojim se identificiraju i dokumentuju potencijalni rizici.

Rbr	Poslovno područje	Rizik
1.	Investiciona ulaganja	Nedovoljna financijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju tržnica
2.	Održavanje objekata	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje tržnih objekata i infrastrukture
3.	Komerrijalni poslovi	Nedovoljni resursi za organiziranje sajмова i manifestacija
		Smanjenje prodaje na tržnicama uslijed otvaranja megamarketa
4.	Financije	Rizik likvidnosti
		Rizik naplate potraživanja

**2. Mjerenje rizika**

Ocjena vjerojatnosti i utjecaja rizika predstavlja osnovu za rangiranje rizika i mogućnosti Poduzeća. Vjerojatnost rizika predstavlja mogućnost ostvarenja rizičnog događaja, dok je utjecaj rizika posljedica nastanka rizičnog događaja na ciljeve Poduzeća. Efekti rizika mogu biti: negativni – *opasnosti* i pozitivni – *mogućnosti*.

**2.1. Procjena utjecaja**

Procjena utjecaja obuhvaća procjenu efekata koji bi nepovoljan događaj, ako bi se ostvario imao na Poduzeće.

Mjerenje utjecaja rizika: 1 – Mali; 2 – Srednji; 3 – Visok.

Rangiranje	Utjecaj	Rizik
3	Visok	Nedovoljna financijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju tržnica
3	Visok	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje tržnih objekata i infrastrukture
3	Visok	Nedovoljni resursi za organiziranje sajмова i manifestacija
3	Visok	Smanjenje prodaje na tržnicama uslijed otvaranja megamarketa
3	Visok	Rizik likvidnosti
3	Visok	Rizik naplate potraživanja

## 2.2. Procjena vjerojatnosti

Procjena vjerojatnosti dešavanja obuhvata procjenu kolika je vjerojatnost da određeni rizik nastane u toku nekog razdoblja.

Mjerenje vjerojatnosti rizika: 1 – Mala; 2 – Srednja; 3 – Visoka.

Rangiranje	Vjerojatnost	Rizik
2	Srednja	Nedovoljna financijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju tržnica
2	Srednja	Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje tržnih objekata i infrastrukture
2	Srednja	Nedovoljni resursi za organiziranje sajмова i manifestacija
3	Velika	Smanjenje prodaje na tržnicama uslijed otvaranja megamarketa
2	Srednja	Rizik likvidnosti
2	Srednja	Rizik naplate potraživanja

## 2. Mapa upravljanja rizicima

UTJECAJ		3		<p>*Nedovoljna financijska sredstva za realizaciju planiranih investicionih ulaganja u rekonstrukciju tržnica</p> <p>*Nedovoljni resursi za preventivno i tekuće održavanje tržnih objekata i infrastrukture</p> <p>*Nedovoljni resursi za organiziranje sajmov a i manifestacija</p> <p>*Rizik likvidnosti</p> <p>*Rizik naplate potraživanja</p>	<p>*Smanjenje prodaje na tržnicama uslijed otvaranja megamarketa</p>
		2			
		1			
		1	2	3	
		Mala	Srednja	Velika	
		VJEROJATNOST			

## Planirani pokazatelji 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 zaposlenika na dan 31.12.	2019. godina
Plan	21

u dinarima

Prosječna 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 omjer obrtna sredstva / kratkoročne obveze.

Dug / kapital predstavlja omjer ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odgođene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja).

Profitna bruto margina predstavlja omjer ukupne dobiti (dobitak iz redovitog poslovanja prije oporezivanja) / prihod od prodaje (prihod od prodaje robe, proizvoda i usluga).

Ekonomičnost predstavlja omjer poslovni prihodi / poslovni rashodi.

Produktivnost predstavlja omjer bruto zarade i osobnih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali osobni rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilance uspjeha).

#### **Aktivnosti koje poduzeće planira da provede u cilju unapređenja korporativnog upravljanja**

Menadžment poduzeća nastoji da profesionalnim planiranjem i upravljanjem resursima poduzeća doprinese očuvanja trenutnih vrijednosti i daljem unapređenju tržišta na teritoriji grada Subotice, razvijanju tržišne djelatnosti kako bi ova kategorija ostala na visokoj razini u lancu trgovine. Poduzeće nastoji da spomenute aktivnosti provodi u cilju kako bi tržište ostale prioriteto mjesto stanovništvu za snabdijevanje svježim živežnim namirnicama i drugim prehrambenim i neprehrambenim proizvodima.

#### IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

##### IV 1. Bilanca stanja

#### BILANCA STANJA na dan 31.12.2019.

Prilog 3

u 000 dinara

Skupina 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
	<b>AKTIVA</b>					
0	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0001				
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	40.832	46.860	47.867	47.087
1	<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	88	59	30	0
010 i dio 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				

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

028 i dio 029	8. Predujmovi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
<b>3</b>	<b>III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019	0	0	0	0
030, 031 i dio 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i dio 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i dio 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i dio 039	4. Predujmovi za biološka sredstva	0023				
<b>04. osim 047</b>	<b>IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024	18	18	18	18
040 i dio 049	1. Udjeli u kapitalu zavisnih pravnih osoba	0025				
041 i dio 049	2. Udio u kapitalu pridruženih pravnih osoba i zajedničkim pothvatima	0026				
042 i dio 049	3. Udjeli u kapitalu ostalih pravnih osoba i drugi vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	0027	18	18	18	18
dio 043, dio 044 i dio 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim osobama	0028				
dio 043, dio 044 i dio 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim osobama	0029				
dio 045 i dio 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				



dio 045 i dio 049	7. Dugoročni plasmani u inozemstvu	0031				
046 i dio 049	8. Vrijednosni papiri koje se drže do dospelosti	0032				
048 i dio 049	9. Ostali dugoročni financijski plasmani	0033				
<b>5</b>	<b>V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034	0	0	0	0
050 i dio 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih osoba	0035				
051 i dio 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih osoba	0036				
052 i dio 059	3. Potraživanja po osnovi prodaje na robni kredit	0037				
053 i dio 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o financijskom leasingu	0038				
054 i dio 059	5. Potraživanja po osnovu jamstva	0039				
055 i dio 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i dio 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
<b>288</b>	<b>V. ODGOĐENA POREZNA SREDSTVA</b>	0042	400	400	400	400
	<b>G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	10.211	4.494	3.666	2.738

<b>Klasa 1</b>	<b>I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	66	66	66	66
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, 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 namijenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge	0050	66	66	66	66
	<b>II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVI PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	1.400	1.200	1.100	1.300
200 i dio 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisne pravne osobe	0052				
201 i dio 209	2. Kupci u inozemstvu – matična i zavisne pravne osobe	0053				
202 i dio 209	3. Kupci u zemlji – ostale povezane pravne osobe	0054				
203 i dio 209	4. Kupci u inozemstvu – ostale povezane pravne osobe	0055				
204 i dio 209	5. Kupci u zemlji	0056	1.400	1.200	1.100	1.300

205 i dio 209	6. Kupci u inozemstvu	0057				
206 i dio 209	7. Ostala potraživanja po osnovi prodaje	0058				
<b>21</b>	<b>III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA</b>	0059				
<b>22</b>	<b>IV. DRUGA POTRAŽIVANJA</b>	0060	300	0	1.000	630
<b>236</b>	<b>V. FINANCIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA</b>	0061				
<b>23 osim 236 i 237</b>	<b>VI. KRATKOROČNI FINANCIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062	0	0	0	0
230 i dio 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisne pravne osobe	0063				
231 i dio 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostale povezane pravne osobe	0064				
232 i dio 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i dio 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0066				
234, 235, 238 i dio 239	5. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0067				
<b>24</b>	<b>VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	0068	8.445	3.228	1.500	742
<b>27</b>	<b>VIII. POREZ NA DODANU VRIJEDNOST</b>	0069				

28 osim 288	<b>IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	0070				
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	51.443	51.754	51.933	50.225
88	<b>Đ. VANBILANČNA AKTIVA</b>	0072				
	<b>PASIVA</b>					
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	18.537	18.448	18.757	15.819
30	<b>I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	66	66	66	66
300	1. Dionički kapital	0403				
301	2. Udjeli 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 udjeli	0408				
306	7. Emisijska premija	0409				

309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	<b>II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0411				
047 i 237	<b>III. OTKUPLJENE VLASTITE DIONICE</b>	0412				
32	<b>IV. REZERVE</b>	0413				
330	<b>V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVI REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME</b>	0414				
33 osim 330	<b>VI. NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa skupine 33 osim 330)</b>	0415				
33 osim 330	<b>VII. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVI VRIJEDNOSNIH PAPIRA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa skupine 33 osim 330)</b>	0416				
34	<b>VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)</b>	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
	<b>IX. UDIO BEZ PRAVA KONTROLE</b>	0420				

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

411	2. Obveze prema matičnim i zavisnim pravnim osobama	0434				
412	3. Obveze prema ostalim povezanim pravnim osobama	0435				
413	4. Obveze po emitiranim vrijednosnim papirima u razdoblju duljem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obveze po osnovu financijskog leasinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obveze	0440				
<b>498</b>	<b>V. ODGOĐENE POREZNE OBVEZE</b>	0441				
<b>42 do 49 (osim 498)</b>	<b>G. KRATKOROČNE OBVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	2.450	2.850	2.780	3.950
<b>42</b>	<b>I. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443	0	0	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih osoba	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih osoba	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				

423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inozemstvu	0447				
427	5. Obveze po osnovi stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namijenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne financijske obveze	0449				
<b>430</b>	<b>II. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE</b>	0450	100	100	50	500
<b>43 osim 430</b>	<b>III. OBVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	1.000	1.200	1.180	1.800
431	1. Dobavljači – matična i zavisne pravne osobe u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači – matična i zavisne pravne osobe u inozemstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostale povezane pravne osobe u inozemstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	1.000	1.200	1.180	1.800
436	6. Dobavljači u inozemstvu	0457				
439	7. Ostale obveze iz poslovanja	0458				
<b>44, 45 i 46</b>	<b>IV. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE</b>	0459	1.000	1.000	1.000	1.000



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

**Obrazloženje:**

Bilanca stanja za 2019. godinu se planira približno razini iz 2018. godine, a sve sukladno s planiranom bilancom uspjeha i planiranim nabavama koje utječu na stavke bilance.

IV 2. Bilanca uspjeha

Prilog 3a

**BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2019.**

u 000  
dinara

Skupina 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
	<b>PRIHODI IZ REDOVITOG POSLOVANJA</b>					
<b>60 do 65, osim 62 i 63</b>	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	17.783	36.986	53.075	68.140
<b>60</b>	<b>I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	0	0	0	0
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim osobama na inozemnom tržištu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim osobama na domaćem tržištu	1005				

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

50 do 55, osim 62 i 63	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	14.772	34.166	49.896	67.950
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODATE ROBE	1019				
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				
630	III. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021				
631	IV. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH 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 OSOBNI 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 REZERVIRANJA	1028				
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.673	4.096	5.709	7.573
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	3.011	2.820	3.179	190

	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>				
<b>66</b>	<b>D. FINANCIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	0	0	0	0
<b>66, osim 662, 663 i 664</b>	<b>I. FINANCIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH OSOBA I OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>	0	0	0	0
660	1. Financijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih osoba	1034				
661	2. Financijski prihodi od ostalih povezanih pravnih osoba	1035				
665	3. Prihodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1036				
669	4. Ostali financijski prihodi	1037				
<b>662</b>	<b>II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH OSOBA)</b>	<b>1038</b>				
<b>663 i 664</b>	<b>III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1039</b>				
<b>56</b>	<b>Đ. FINANCIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	23	45	68	90
<b>56, osim 562, 563 i 564</b>	<b>I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S POVEZANIM PRAVNIM OSOBAMA I OSTALI FINANCIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>	0	0	0	0
560	1. Financijski rashodi iz odnosa s matičnim i zavisnim pravnim osobama	1042				
561	2. Financijski rashodi iz odnosa s ostalim povezanim pravnim osobama	1043				

565	3. Rashodi od udjela u dobitku pridruženih pravnih osoba i zajedničkih pothvata	1044				
566 i 569	4. Ostali financijski rashodi	1045				
562	<b>II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1046</b>	23	45	68	90
<b>563 i 564</b>	<b>III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM OSOBAMA)</b>	<b>1047</b>				
	<b>E. DOBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>				
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>	23	45	68	90
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1051				
<b>67 i 68, osim 683 i 685</b>	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1052</b>	0	50	50	150
<b>57 i 58, osim 583 i 585</b>	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1053</b>	167	193	220	246
	L. DOBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054	2.821	2.632	2.941	4
	LJ. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055				

69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1056				
59-69	M. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVAKA GREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1057				
	<b>NJ. DOBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	2.821	2.632	2.941	4
	<b>O. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1060				1
dio 722	II. ODGOĐENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1061				
dio 722	III. ODGOĐENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1062				
723	R. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063				
	<b>S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	2.821	2.632	2.941	3
	<b>T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>				
	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 DIONICI					
	1. Osnovna zarada po dionici	1070				
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po dionici	1071				

#### Obrazloženje za plan prihoda:

##### **AOP 1001 Poslovni prihodi u iznosu od 68.140 tisuća dinara se sastoje od:**

- AOP 1014 prihodi od prodaje proizvoda i usluga – prihod od naplate tržišne naknade i prihodi od Grada za Sajam 15.218 tisuća dinara.

-AOP 1016 prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija su planirana sredstva od konkuriranja u iznosu od 2.000 tisuće dinara.

-AOP 1017 drugi poslovni prihod je prihod od zakupa tržišnih jedinica i kotizacija za sajamske manifestacije (prihodi od Zimskog vašara Winterfest i prihod od Subotičkog Sajma 2019.) sve ukupno u iznosu od 50.922 tisuća dinara.

**AOP 1032 Financijske prihode** poduzeće ne planira da ostvaruje u 2019. godini, te je njihova planska vrijednost 0.

**AOP 1052 Ostale prihode** u iznosu od 150 tisuća dinara čine planirani izvanredni 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 tisuća dinara čine:**

AOP 1023 troškovi materijala u iznosu od 3.100 tisuća dinara

AOP 1024 troškova goriva i energije u iznosu 4.370 tisuća dinara



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

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

AOP 1027 troškovi amortizacije u iznosu od 2.400 tisuća dinara.

AOP 1029 nematerijalne troškove u iznosu od 7.573 tisuća dinara čine: troškovi intelektualnih usluga, seminara i obuka, zdravstvenih usluga, odvjetničkih usluga, troškovi certifikata, 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 Financijske rashode** čine rashodi od kamata za financijski leasing u iznosu od 90 tisuća dinara.

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

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

**IV 3.** Izvješće o tijekovima gotovine

Prilog 3b

**IZVJEŠĆE O TIJEKOVIMA GOTOVINE u razdoblju 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.
<b>A. TIJEKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>					
<b>I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	3001	18.283	40.186	56.275	71.340
1. Prodaja i primljeni predujmovi	3002	17.783	37.586	53.675	68.740
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003				
3. Ostali priljevi iz redovnog poslovanja	3004	500	2.600	2.600	2.600
<b>II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	3005	15.466	33.086	50.243	64.345
1. Isplate dobavljačima i dati predujmovi	3006	5.907	16.476	21.037	26.300
2. Zarade, naknade zarada i ostali osobni 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. Odljevi po osnovi ostalih javnih prihoda	3010	2.100	4.250	6.350	8.000
<b>III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	3011	2.817	7.100	6.032	6.995
<b>IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	3012				
<b>B. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>					
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	3013	0	0	0	0
1. Prodaja akcija i udjela (neto priljevi)	3014				
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015				
3. Ostali financijski plasmani (neto priljevi)	3016				
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017				
5. Primljene dividende	3018				
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	3019	0	6.000	6.000	6.000
1. Kupnja dionica i udjela (neto odljevi)	3020				
2. Kupnja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		6.000	6.000	6.000

3. Ostali finansijski plasmani (neto odljevi)	3022				
<b>III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	3023				
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	3024				
<b>V. TIJEKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA</b>					
<b>I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 5)</b>	3025	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026				
2. Dugoročni krediti (neto priljevi)	3027				
3. Kratkoročni krediti (neto priljevi)	3028				
4. Ostale dugoročne obveze	3029				
5. Ostale kratkoročne obveze	3030				
<b>II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 6)</b>	3031	100	200	300	400
1. Otkup vlastitih akcija i udjela	3032				
2. Dugoročni krediti (odljevi)	3033				
3. Kratkoročni krediti (odljevi)	3034				
4. Ostale obveze (odljevi)	3035				

5. Financijski leasing	3036	100	200	300	400
6. Isplaćene dividende	3037				
<b>III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I-II)</b>	3038				
<b>IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II-I)</b>	3039				
<b>G. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	18.283	40.186	56.275	71.340
<b>D. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	15.566	39.286	56.543	70.745
<b>Đ. NETO PRILJEV GOTOVINE (3040 – 3041)</b>	3042	2.717	900		595
<b>E. NETO ODLJEV GOTOVINE (3041 – 3040)</b>	3043			268	
<b>Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA</b>	3044	5.728	2.328	1.768	147
<b>Ž. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3045				
<b>I. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVI PRERAČUNA GOTOVINE</b>	3046				
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	8.445	3.228	1.500	742

#### IV 4. Prihodi:

Vrsta prihoda	Plan 2018	Procjena 2018	Plan 2019	Indeks		
				3/2	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od tržne naknade	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
<b>Prihod od tržne djelatnosti</b>	<b>63.365.500,00</b>	<b>59.315.080,78</b>	<b>60.881.000,00</b>	<b>94</b>	96	103
Prihod od Grada - sufinanciranje Mliječne hale na tržnici Zelenac	36.000,00	855.000,00	0	2375	0	-
Prihodi od sajamskih manifestacija i Winterfesta – vlastiti prihodi	2.854.496,00	2.573.620,87	3.341.665,33	90	-	130
Prihod od sajma – prihodi od Grada	1.666.666,67	1.666.666,67	1.666.666,67	100	117	100
Prihodi od konkuriranja	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0	100	-
Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije	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
Financijski prihodi	30.000,00	83.661,02	0	279	100	0
<b>Prihod od ostalih aktivnosti</b>	<b>5.887.162,67</b>	<b>5.864.204,22</b>	<b>7.408.332,00</b>	<b>100</b>	0	127
<b>Ukupno</b>	<b>69.252.662,67</b>	<b>65.179.285,00</b>	<b>68.289.332,00</b>	<b>94</b>	136	105

Iskazano bez PDV-a

#### Obrazloženje za procjenu realizacije:

Prihodi od tržne naknade, koji obuhvaćaju dio prihoda konta 614 iz bilance uspjeha, bilježe manju realizaciju u odnosu na plan, kao i prihodi od zakupa, koji obuhvaćaju dio prihoda konta 650 bilance uspjeha. Spomenuti prihodi su realizirani na nižoj razini, i to za 6%, odnosno nominalno 4.050.419,22 dinara ispod planirane razine jer je smanjen broj zakupnika tijekom godine.

Prihodi od Grada za sufinanciranje mliječne hale na Tržnici „Zelenac“, kao prihodi s konta 640 iz bilance uspjeha, su realizirani na višoj razini, i to za 819.000 dinara, za iznos prihoda, koji u tom iznosu knjigovodstveno tereti 2018. godinu.

Prihodi od Sajamskih manifestacija – vlastiti prihodi, s konta 650 iz bilance uspjeha, su realizirani u manjem iznosu u odnosu na plan, i to za 10%, što nominalno iznosi 280.875,13 dinara, jer su smanjeni prihodi od zakupa sajamskih štandova na Sajmu gospodarstva, zbog smanjenog broja izlagača.

Prihodi od konkuriranja, s konta 640 iz bilance uspjeha, nisu realizirani, pošto nije raspisan konkurs za sufinanciranje sajamskih manifestacija od strane AP Vojvodine tijekom 2018. godine.

Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije, kao dio prihoda s konta 650, odnose se na prihode od izdavanja drvenih kućica i i paviljona za razne manifestacije na teritoriji grada Subotice, a realizirane su približno planiranoj razini, odnosno 11% iznad razine, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 16.483,33 dinara.

Ostali prihodi, s konta 670, su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, uslijed neizvjesnosti i nemogućnosti preciznog planiranja istih u trenutku sastavljanja programa poslovanja, a čine ih prihodi od prodaje sekundarnih sirovina i prihod ostvaren od uplate od osiguranja, na osnovu odštetnog zahtjeva, kao i naplaćena otpisana potraživanja. Odstupanje realizacije u odnosu na plan iznosi 368.772,33 dinara, što procentualno iznosi 346%.

#### Obrazloženje za plan:

U 2019. godini prihodi se planiraju na osnovu procijenjene realizacije u 2018. godini, s tim da se prihodi od tržne djelatnosti planiraju na višoj razini i to nominalno za 1.565.919,22 dinara, odnosno 3% uvećano.

Pored toga, poduzeće namjerava da dio sredstava koji je planiran za izradu projektne dokumentacije za izgradnju Mliječne tržnice i „Mješovite tržnice Teslino naselje“ pribavi i iz drugih izvora (sredstva APV, RS i sl. putem konkursa) pored planiranih vlastitih sredstava, što za rezultat ima povećanje planiranih ukupnih prihoda.

Prihodi od sajamskih manifestacija – vlastiti prihodi se planiraju na višoj razini, i to za 30% više, zbog povećanja broja izložbenih objekata, koji direktno doprinose povećanju spomenutih prihoda.

Prihodi od sajamskih manifestacija – prihodi od Grada se planiraju na istoj razini kao u 2018. godini.

Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije se planiraju na višoj razini u odnosu na 2018. godinu, za 50%, odnosno nominalno 83.516,67 dinara, jer se očekuje da će povećanje broja izložbenih objekata doprinijeti povećanju prihoda po toj osnovi.

Pored toga, prihodi se planiraju na osnovu trenutno važećih cijena, usvojenih Rješenjem o davanju suglasnosti na cijene pijačnih usluga broj: III-38-41/2012, a sve sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018)

#### **Način financiranja poduzeća:**

Financiranje cjelokupnog poslovanja poduzeća vrši se od vlastitih prihoda osim u dijelu organizacije sajma, za koji poduzeće dobiva subvencije iz proračuna, kao i u dijelu prihoda od konkuriranja, u iznosu od 2.000.000 dinara. Osnovno opredjeljenje menadžmenta poduzeća, da svake poslovne godine, na investicije i na investiciono održavanje tržnih objekata izdvoji najmanje 15% od ukupnog godišnjeg prihoda.

Poduzeće svoje prihode ostvaruje pored sljedećih glavnih tržnica:

1. Mliječna tržnica
2. Mješovita tržnica „Teslino naselje“
3. Zelena tržnica - Kvantaška tržnica
4. Tržnica „Zelenac – Zöldike“ – Subotica, naselje Prozivka

i na lokacijama za sezonsku prodaju u skladu s Rješenjem 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:**

<b>R.br.</b>	<b>Naziv prihoda</b>	<b>Iznos</b>
1	Prihodi od kotizacije izlagača	1.500.000,00
2	Namjenska sredstva Grada Subotica	2.000.000,00
	<b>Ukupno</b>	<b>3.500.000,00</b>

**Plan rashoda Sajma – Susajam 2019:**

<b>R.br.</b>	<b>Naziv rashoda</b>	<b>Iznos</b>
1	Projektiranje, 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 osiguranje manifestacije, čišćenje i spremanje, troškovi goriva	400.000,00
4	Štampanje materijala i sajamskog kataloga, izvještavanje sa sajma, pehari, uredski i repro materijal	420.000,00
5	Ozvučenje, usluge prevoditelja, organizacija kulturnog programa i angažiranja pomoćnog osoblja za organizaciju manifestacije, izradba mesh platna, izradba video zapisa, nabava opreme za potrebe sajma, naknada za autorska prava za emitiranje/javno priopćavanje muzičkih djela	483.000,00
6	Osiguranje manifestacije i eksponata	40.000,00
7	Montaža i demontaža, usluga aranžiranja bine, ostali troškovi	165.000,00
	<b>Ukupno</b>	<b>3.340.000,00</b>

(s pdv-om)

Iz sredstava subvencije proračuna Grada Subotica u iznosu od 2.000.000 dinara financirat će se:

- projektiranje, 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 osiguranje manifestacije, čišćenje i spremanje, troškovi goriva u iznosu od 200.000,00
- štampanje materijala i sajamskog kataloga, izradba mesh platna, promidžba, izvještavanje sa sajma, pehari, uredski i repro materijal u iznosu od 250.000,00

Osnova da poduzeće organizira Susajam 2019. i istodobno dobije subvencije iz proračuna je to što je poduzeće registrirano za organiziranje sajmovi i od Grada Subotica je zaduženo za organiziranje istog. Dinamika korištenja sredstava će se vršiti tijekom organiziranja i održavanja spomenute manifestacije.



**Plan prihoda Winterfesta 2019:**

1	Prihodi od kotizacije izlagača	2.090.400,00
	<b>Ukupno</b>	<b>2.090.400,00</b>

**Plan rashoda Winterfesta 2018:**

1	Rasvjeta	130.000,00
2	Uporaba/zakup toaleta	30.000,00
3	Kićenje	180.000,00
4	Zakup objekata i opreme	210.000,00
5	Prijevoz objekata	24.000,00
6	Osiguranje	656.000,00
7	Čišćenje	220.000,00
8	Figura za Božićne jaslice, pojačalo i razna oprema	80.000,00
9	Radovi (električarski, 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 emitiranje/javno priopćavanje muzičkih djela	6.000,00
13	Troškovi nabave slatkiša za djecu koje dijeli Djed Mraz	6.000,00
14	Osiguranje manifestacije i eksponata	10.000,00
15	Ostali troškovi	102.400,00
	<b>Ukupno</b>	<b>2.090.400,00</b>

(s pdv-om)

**IV 5. Rashodi:**

Konto	Vrsta rashoda	Plan 2018	Procjena realizacije 2018	Plan 2019	indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	Troškovi materijala za tekuće investicijsko održavanje	1.840.000,00	1.288.019,48	1.340.000,00	70	73	104
5122	Troškovi uredskog 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
<b>512</b>	<b>Troškovi ostalog materijala</b>	<b>5.070.000,00</b>	<b>2.839.888,31</b>	<b>3.100.000,00</b>	<b>56</b>	<b>61</b>	<b>109</b>
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 grijanja	220.000,00	108.349,70	120.000,00	49	55	111
<b>513</b>	<b>Troškovi goriva i energije</b>	<b>4.270.000,00</b>	<b>3.893.836,70</b>	<b>4.370.000,00</b>	<b>91</b>	<b>102</b>	<b>112</b>
5200	Troškovi bruto zarada zaposlenih	20.264.600,00	20.077.347,00	21.639.375,00	99	107	108
<b>520</b>	<b>Troškovi bruto zarada zaposlenih</b>	<b>20.264.600,00</b>	<b>20.077.347,00</b>	<b>21.639.375,00</b>	<b>99</b>	<b>107</b>	<b>108</b>
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
<b>521</b>	<b>Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn na teret poslodav.</b>	<b>3.649.254,00</b>	<b>3.594.870,80</b>	<b>3.902.986,00</b>	<b>99</b>	<b>107</b>	<b>109</b>
5260	Troškovi naknade članova nadzornog odbora	1.462.025,28	1.462.025,28	1.462.025,28	100	100	100
<b>526</b>	<b>Troškovi nakn. članova nadz. odb.</b>	<b>1.462.025,28</b>	<b>1.462.025,28</b>	<b>1.462.025,28</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
5290	Naknada troškova zap. za služb. putovanja	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 osobni rashodi	1.175.000,00	926.251,27	1.285.000,00	79	109	139
<b>529</b>	<b>Ostali osobni rashodi i naknade</b>	<b>2.801.000,00</b>	<b>2.117.275,81</b>	<b>2.911.000,00</b>	<b>76</b>	<b>104</b>	<b>137</b>
5310	Troškovi prijevoza	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

<b>531</b>	<b>Troškovi transportnih usluga</b>	<b>590.000,00</b>	<b>535.043,75</b>	<b>710.000,00</b>	<b>91</b>	<b>120</b>	<b>133</b>
5320	Troškovi održavanja	2.670.000,00	1.104.846,35	1.180.000,00	41	44	107
<b>532</b>	<b>Troškovi usluga održavanja</b>	<b>2.670.000,00</b>	<b>1.104.846,35</b>	<b>1.180.000,00</b>	<b>41</b>	<b>44</b>	<b>107</b>
5331	Troškovi zakupa opreme	30.000,00	31.400,00	35.000,00	105	117	111
<b>533</b>	<b>Troškovi zakupa</b>	<b>30.000,00</b>	<b>31.400,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>105</b>	<b>117</b>	<b>111</b>
5349	Troškovi sajмова	3.417.000,00	3.412.519,11	4.613.333,00	100	135	135
<b>534</b>	<b>Troškovi sajмова</b>	<b>3.417.000,00</b>	<b>3.412.519,11</b>	<b>4.613.333,00</b>	<b>100</b>	<b>135</b>	<b>135</b>
53590	Troškovi reklame i promidžbe	300.000,00	300.000,00	300.000,00	100	100	100
53591	Troškovi promidžbe za sajam	200.000,00	61.740,00	0,00	31	-	-
<b>5359</b>	<b>Troškovi reklame</b>	<b>500.000,00</b>	<b>361.740,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>72</b>	<b>60</b>	<b>83</b>
<b>535</b>	<b>Troškovi reklame, promidžbe i oglašavanja</b>	<b>500.000,00</b>	<b>361.740,00</b>	<b>300.000,00</b>	<b>72</b>	<b>60</b>	<b>83</b>
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
<b>539</b>	<b>Troškovi ostalih usluga</b>	<b>12.749.000,00</b>	<b>12.472.428,17</b>	<b>13.754.000,00</b>	<b>98</b>	<b>108</b>	<b>110</b>
5400	Troškovi amortizacije	3.000.000,00	3.700.000,00	2.400.000,00	123	80	65
<b>540</b>	<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>2.400.000,00</b>	<b>123</b>	<b>80</b>	<b>65</b>
5500	Troškovi revizije	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100	100	100
5501	Troškovi odvjetničkih 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
<b>550</b>	<b>Neproizvodne usluge</b>	<b>3.576.000,00</b>	<b>3.264.103,66</b>	<b>3.635.200,00</b>	<b>91</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
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	-	-
<b>5510</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>100</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
<b>551</b>	<b>Troškovi reprezentacije</b>	<b>290.000,00</b>	<b>290.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>100</b>	<b>55</b>	<b>55</b>
5520	Premije osiguranja	499.000,00	499.428,25	499.000,00	100	100	100
<b>552</b>	<b>Premije osiguranja</b>	<b>499.000,00</b>	<b>499.428,25</b>	<b>499.000,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

5530	Troškovi platnog prometa	190.000,00	181.217,08	190.000,00	95	100	105
<b>553</b>	<b>Troškovi platnog prometa</b>	<b>190.000,00</b>	<b>181.217,08</b>	<b>190.000,00</b>	<b>95</b>	<b>100</b>	<b>105</b>
5549	Troškovi članarina	80.000,00	84.760,00	85.000,00	106	106	100
<b>554</b>	<b>Troškovi članarina</b>	<b>80.000,00</b>	<b>84.760,00</b>	<b>85.000,00</b>	<b>106</b>	<b>106</b>	<b>100</b>
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
<b>555</b>	<b>Troškovi poreza</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.294.762,76</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>120</b>	<b>125</b>	<b>104</b>
5560	Troškovi doprinosa (komore)	46.200,00	45.912,00	46.200,00	99	100	101
<b>556</b>	<b>Troškovi doprinosa (komore)</b>	<b>46.200,00</b>	<b>45.912,00</b>	<b>46.200,00</b>	<b>99</b>	<b>100</b>	<b>101</b>
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
<b>559</b>	<b>Ostali nemat. troškovi</b>	<b>2.595.000,00</b>	<b>2.765.113,63</b>	<b>1.607.000,00</b>	<b>107</b>	<b>62</b>	<b>58</b>
5620	Rashodi kamata	180.000,00	90.411,95	80.000,00	50	44	88
<b>562</b>	<b>Rashodi kamata</b>	<b>180.000,00</b>	<b>90.411,95</b>	<b>80.000,00</b>	<b>50</b>	<b>44</b>	<b>88</b>
5630	Negativne tečajne razlike	10.000,00	0,00	10.000,00		100	
<b>563</b>	<b>Negativne tečajne razlike</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>		<b>100</b>	
5690	Ostali financijski rashodi	10.000,00	0,00	0,00		0	
<b>569</b>	<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0</b>	
5795	Izdaci za humanitarne namjene	196.000,00	207.999,60	66.000,00	106	34	32
5799	Ostali nespomenuti rashodi	25.000,00	63.842,82	180.000,00	255	720	282
<b>579</b>	<b>Ostali nespomenuti rashodi</b>	<b>221.000,00</b>	<b>271.842,42</b>	<b>246.000,00</b>	<b>123</b>	<b>111</b>	<b>90</b>
5920	Rashodi po osnovi ispravaka grešaka iz ranijih godina	0,00	12,50				
<b>592</b>	<b>Rashodi po osnovi ispravaka grešaka iz ranijih godina</b>	<b>0,00</b>	<b>12,50</b>	<b>0,00</b>			
	<b>UKUPNO</b>	<b>69.250.079,28</b>	<b>64.390.785,53</b>	<b>68.286.119,28</b>	<b>93</b>	<b>99</b>	<b>106</b>

Obrazloženje za realizaciju:

512 - Troškovi ostalog materijala su realizirani na nižoj razini, i to na razini od 56% u odnosu na plan, odnosno nominalno za 2.230.111,69 dinara manje u odnosu na plan jer je poduzeće uspjelo da pojedine nabave realizira po značajno nižim cijenama, uz odobrene popuste, kao i uz smanjenu količinu nabave pojedinih materijala, uslijed manjeg broja havarija i popravaka u odnosu na plan.

513 - Troškovi goriva i energije su realizirani na nižoj razini u odnosu na plan, 8% ispod planirane vrijednosti, odnosno 376.163,30 dinara manje uslijed mjera štednje u potrošnji goriva.

520 - Troškovi zarada i poreza i doprinosa su realizirani na nižoj razini za 1% u odnosu na plan jer je jedno radno mjesto tijekom 3 mjeseca u 2018. godini bilo nepopunjeno.

529 - Ostali osobni rashodi i naknade su također realizirani u manjem iznosu, i to za 24%, odnosno nominalno za 683.724,19 dinara manje u odnosu na plan, pošto su spomenuti troškovi realizirani u skladu sa stvarnim potrebama, kao što su troškovi na službenim putovanjima, solidarna pomoć, troškovi prijevoza na posao i s posla, za kojima je bila manja potreba nego što je planirano. Spomenuti rashodi su pored navedenog manji također zbog smanjenih potreba angažiranja osoba po ugovorima o djelu.

531 - Troškovi transportnih usluga su realizirani 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 realizirani na manjoj razini i to za 49%, odnosno za 1.565.153,65 dinara manje u odnosu na plan jer poduzeće tijekom 2018. godine nije imalo toliki broj kvarova i havarija kao što je planirano, a planirane radove tekućeg održavanja je uspjelo da realizira po nižim cijenama od planiranih, postupkom odabira povoljnijeg izvođača radova.

533 – Troškovi zakupa su realizirani na neznatno višoj razini u odnosu na plan i to za 5%, što nominalno iznosi svega 1.400 dinara. Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed nemogućnosti točne procjene realizacije istih, u trenutku sastavljanja programa poslovanja.

534 - Troškovi sajмова su realizirani na planskoj razini, odnosno 100% u odnosu na plan.

535 – Troškovi reklame, promidžbe i oglašavanje su realizirani na nižoj razini u odnosu na plan, za 28%, odnosno za 138.260 dinara manje u odnosu na plan, uslijed uštede troškova reklame za Sajam gospodarstva.

539 - Troškovi ostalih usluga su realizirani na neznatno nižoj razini u odnosu na plan, za 2% manje, pošto su tijekom godine troškovi obrazovanja, seminara i tome slično, realizirani u manjem obujmu, a sve u skladu sa stvarnim potrebama.

540 – Troškovi amortizacije su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, i to za 23% iznad planirane vrijednosti. Spomenuto odstupanje je nastalo uslijed evidentiranja pojedinih sredstava na osnovna sredstva, a za koje je prvobitno predviđeno da će biti evidentirana kao sitan inventar.

550 – Neproizvodne usluge su realizirane na nižoj razini u odnosu na plan, i to za 9%, odnosno za 311.896,34 dinara manje, uslijed manje realizacije planiranih troškova pribavljanja građevinskih dozvola i tome slično.

551 – Troškovi reprezentacije su realizirani na planskoj razini, odnosno 100% u odnosu na plan.

552 – Troškovi premije osiguranja na realizirani na planskoj razini, odnosno 100% u odnosu na plan.

553 – Troškovi platnog prometa su realizirani na neznatno nižoj razini 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 spomenutih troškova, a to je neizvjesnosti bankarskih transakcija, po obujmu i strukturi.

554 - Troškovi članarina su realizirani na neznatno višoj razini u odnosu na plan, i to za 6%, odnosno svega 4.760 dinara iznad planske vrijednosti, zbog obveznosti plaćanja članarine u međunarodnoj udruzi tržnica.

555 – Troškovi poreza su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, za 20%, što nominalno iznosi 214.762,76 dinara, uslijed značajnog povećanja cijena kvadratnog metra nekretnina prema rješenju Grada Subotica.

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

559 – Ostali nematerijalni troškovi su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, i to za 7%, odnosno 170.113,63 dinara iznad plana, zbog veće realizacije troškova uplate razlike u proračun, koje je također nemoguće točno procijeniti u trenutku sastavljanja programa poslovanja, zbog veće realizacije troškova uplate razlike u proračun.

562 – Rashodi kamata su realizirani na nižoj razini, i to za 50% u odnosu na plan, odnosno 89.588,05 dinara ispod plana, uslijed manje realizacije kamate na leasing, zbog varijabilnog dijela kamate, a koje bilježi stalni pad i smanjenje kamate.

579 – Ostali nespomenuti rashodi su realizirani na višoj razini u odnosu na plan, za 23%, što nominalno iznosi 50.842,42 dinara, uslijed većeg iznosa prikupljenih humanitarnih priloga za Winterfest 2017/2018, kao i većeg izdatka po toj osnovi, obzirom da su primljeni prilozi dati u humanitarne svrhe Subotičkoj bolnici.

## Obrazloženje za plan:

512 - Troškovi ostalog materijala se planiraju na razini koja je za 6% veća u odnosu na procjenu realizacije u 2018. godini, pošto se planiraju određeni interventni popravci na tržnicama, sukladno stvarno utvrđenim realnim potrebama pred svršetka 2018. godine, te nisu mogle da se realiziraju u 2018. godini zbog nedostatka vremena.

513 - Troškovi goriva i energije se planiraju za 12% iznad razine realizacije iz 2018. godine, a na razini koja bi osigurala nesmetano funkcioniranje poduzeća u potrošnji pomenutih energenata, a sve u skladu s projektiranim poskupljenjem 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 promjenu u organizacionoj i kvalifikacionoj strukturi, a u odnosu na planiranu masu u 2108. godini je veća za 6,78 %.

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

529 - Ostali osobni rashodi i naknade se planiraju na razini plana iz 2018. godine, uvećani za troškove dolaska i odlaska zaposlenika na posao i s posla, uslijed poskupljenja cijena usluga javnog prijevoza, kao i uslijed povećanja broja zaposlenika koji ostvaruju pravo na isplatu troškova dolaska i odlaska na posao i s posla, što procentualno predstavlja odstupanje od 37%, odnosno 793.724,19 dinara iznad procjene realizacije u 2018. godini.

531 - Troškovi transportnih usluga, se za 33%, odnosno za 174.956,25 dinara planiraju na višoj razini u odnosu na procijenjenu 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 obje navedene kategorije usluga jer se planira promjena tarifnih paketa mobilne telefonije kako bi se nesmetano obavila poslovna komunikacija posebno za vrijeme organizacije i održavanja manifestacija, a povećanje ostalih usluga transporta se planira zbog veće potrebe zauzimanja prostora tj. mjesta za prodaju jelki na teritoriji Grada.

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

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

534 - Troškovi sajmovi se planiraju na višoj razini u iznosu od 1.200.813,89 dinara, u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini (35% više u odnosu na 2018. godinu), iz razloga proširenja zimskog vašara Winterfest na nove lokacije u centru grada, što prouzrokuje povećanje svih zavisnih troškova, kao što su osiguranje, čišćenje, montaža i demontaža, kićenje, ozvučenje i slično.

535 – Troškovi reklame propagande i oglašavanje se planiraju za 17% ispod razine procjene realizacije u 2018. godinu, jer se sredstva 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 osiguranje, se planiraju na 10% višoj razini u odnosu na procjenu realizacije u 2018. godini, uslijed poskupljenja cijena ostalih usluga, kao posljedica povećanja minimalne cijene rada.

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

550 – Troškovi neproizvodnih usluga se planiraju na 11% višoj razini u odnosu na procjenu realizacije u 2018. godini, iz istih razloga kao što se troškovi ostalih usluga planiraju na višoj razini, odnosno uslijed neophodnosti uvođenja Akta o procjeni rizika, kao zakonske obveze poduzeća.

551 – Troškovi reprezentacije se planiraju na razini od 55% u odnosu na procjenu realizacije za 2018. godinu, jer se reprezentacija za sajam ne planira za 2019. godinu.

552 – Troškovi premije osiguranja se planiraju na razini iz 2018. godine.

553 – Troškovi platnog prometa se planiraju 5% iznad razine plana i procjene realizacije u 2018. godini.

554 - Troškovi članarina se planiraju na razini procjene realizacije u 2018. godini.

555 – Troškovi poreza se planiraju na 4% višoj razini u odnosu na procjenu realizacije u 2018. godini uslijed projekcije daljeg povećanja cijena kvadratnog metra nekretnina koje utiče na formiranje troškova poreza na imovinu prema Rješenju o utvrđivanju prosječnih cijena kvadratnog metra odgovarajućih nepokretnosti za utvrđivanje poreza na imovinu za 2019. godinu u Gradu Subotici.

556 – Troškovi doprinosa za komore se planiraju na razini plana i procjenu realizacije u 2018. godini.

559 – Ostali nematerijalni troškovi se planiraju značajno ispod razine procjene realizacije u 2018. godini (58% u odnosu na 2018. godinu) i to iz razloga izmjene Zakona o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, 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 proračun, pošto se ne uplaćuje 10%, kao što je to do sada bio slučaj, nego 5% umanjenja zarada.

562 – Rashodi kamata se planiraju približno razini procjene realizacije u 2018. godini, a odnose se na kamate po financijskom leasingu teretnih vozila.

579 – Ostali nespomenuti rashodi, koji sadrže izdatke za humanitarne svrhe i ostale nepredviđene rashode, planiraju se na nešto nižoj razini u odnosu na procjenu realizacije u 2018. godini (umanjenje od 10%, odnosno nominalno svega 25.842 dinara).

## IV 6. Cjenik

Poduzeće svoje poslovanje obavlja na osnovu trenutno važećih cijena koje su u primjeni od 1. prosinca 2012. godine, a na koje je data suglasnost Rješenjem o davanju suglasnosti na cijene tržnih usluga broj: III-38-41/2012. Cjenik tržnih usluga sadrži cijene koje su različite u zavisnosti od vrste tržnice, vrste i namjene tržne jedinice koje se izdaju, a cijene za izdavanje poslovnog prostora zavise kako od tržnice na kojoj se nalazi poslovni prostor, tako i od kategorije kojoj zakupnici pripadaju shodno djelatnosti koje obavljaju.

Cijene su posebno iskazane za sljedeće tržnice:

Mliječnu tržnicu

Tržnicu „Zelenac – Zöldike“

Zelenu tržnicu u ulici M. Bogovića

Tržnicu „Teslino naselje“

Kvantaška tržnica

Cijene za tezge zavise i od vrste tezge (tezga s vitrinom za meso ili za mliječne proizvode, tezga s kasetom, metalne tezge i sl.)

Usluge poduzeća od kojih ostvaruje prihode se ogledaju u izdavanju tržnih jedinica i to u režimu sklapanja ugovora za paušalni zakup ili rezervacije, na koju se dodatno naplaćuje tržna naknada u zavisnosti od vrijednosti izložene robe.

Izdavanje u zakup se vrši u skladu s Odlukom o načinu davanja u zakup i na korištenje tržnih jedinica - poslovnih prostora, tezgi, tržnih mjesta i ostalih objekata koji su u vlasništvu ili pod upravljanjem JKP „Subotičke tržnice“ od 29.12.2015. godine, kojom je regulirano i stjecanje prava zakupa tržne jedinice.



#### IV 7. SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ PRORAČUNA

**Prilog 4**  
u dinarima

<b>2018. god.</b>					
<b>Prihod</b>	Planirano	Prenijeto iz proračuna	Realizirano (procjena)	Neurošeno	Iznos neurošenih 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 proračuna*	0	0	0	0	0
UKUPNO	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0

u dinarima

<b>Plan za period 01. 01. - 31. 12. 2019. tekuća godina</b>				
	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 proračuna*	0	0	0	0
UKUPNO	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000

\* Pod ostalim prihodima iz proračuna smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodjela sredstava iz proračuna 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 cijelosti realizirano u 2018. godini.

Obrazloženje za plan:

U planu za 2019. godinu je predviđen iznos od 2.000.000 dinara subvencije od Grada Subotica za organizaciju Sajma.

**IV 8. TROŠKOVI ZAPOSLENIKA**
**Prilog 5**

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenika	Plan 01.01-31.12.2018.	Realizacija (procjena) 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 zaposlenika)	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 zaposlenika)	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 vrijeme	20	17	20	20	20	20
4.2.	- na određeno vrijeme	1	4	1	1	1	1
5	Naknade po ugovoru o djelu	200.000	81.486	75.000	150.000	225.000	300.000
6	Broj primatelja naknade po ugovoru o djelu*	4	2	3	3	3	3
7	Naknade po autorskim ugovorima	0	0	0	0	0	0

8	Broj primatelja 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 primatelja naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	3	0	0	0	0	0
11	Naknade fizičkim osobama po osnovi ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0
12	Broj primatelja naknade po osnovi 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 Povjerenstva za reviziju	0	0	0	0	0	0
18	Broj članova Povjerenstva za reviziju*	0	0	0	0	0	0
19	Prijevoz zaposlenika na posao i s 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 mirovinu	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 primatelja	0	0	0	0	0	0
25	Smještaj i prehrana na terenu	0		0	0	0	0
26	Pomoć radnicima i obitelji 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 zaposlenicima i ostalim fizičkim osobama	280.000	280.000	172.000	172.000	172.000	300.000

\* broj zaposlenika/primalaca/članova posljednjeg dana izveštajnog razdoblja

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

Obrazloženje za realizaciju:

Zarade u 2018. godini su realizirane na nižoj razini u odnosu na plan, jer je jedno radno mjesto tijekom tri mjeseca 2018. godine bilo nepopunjeno, što procentualno predstavlja odstupanje od 1% u odnosu na plan.

Naknade po ugovoru o djelu su realizirane ispod planirane razine za 59%, a ugovori o privremeno povremenim poslovima nisu realizirani zbog smanjenih potreba angažiranja osoba po spomenutim osnovama.

Naknade članovima nadzornog odbora su realizirane na planskoj razini.

Isplate za prijevoz zaposlenika na posao i s posla su realizirane 2% ispod planske razine, što nominalno predstavlja odstupanje od svega 11.960 dinara.

Troškovi na službenim putovanjima su realizirane na razini od 5% u odnosu na plan, dnevnice na razini od 27% u odnosu na plan, a troškovi pomoći radnicima i obitelji radnika su realizirani na razini od 47% u odnosu na plan a sve sukladno stvarnim potrebama.

Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja, kao i ostale naknade troškova zaposlenicima su realizirane na planskoj razini.

Obrazloženje za plan:

U 2019. godine broj zaposlenika, uključujući i direktora kao imenovanu osobu na mandatni period, se planira na razini od 21.

Ukupno planirana masa sredstava za zarade za 2019. godinu se planira na uvećanoj razini u odnosu na plan 2018. godine, a koji omogućava isplatu iznosa minulog rada za svakog zaposlenika u skladu s Kolektivnim ugovorom za JKP „Subotičke tržnice“ Subotica, koji u svom članku 71. propisuje da zaposleniku pripada uvećana zarada po osnovi vremena provedenog na radu za svaku punu godinu rada ostvarenu u radnom odnosu 0,4% od osnovice, kao i u skladu s Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plaća, 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 poduzećima umanjenu za 5%, u odnosu na prvobitnu osnovnu zaradu iz oktobra 2014. godine, umjesto dosadašnjih 10%, koliko je do sada bilo umanjeno.

Pored navedenog, zarade se planiraju na razini koji omogućava isplatu uvećane zarade za rad na dan državnog i vjerskog praznika, isplatu prekovremenog rada za potrebe organiziranja Sajma gospodarstva i Zimskog vašara Winterfest, kao i isplatu noćnog rada jer se na Kvantaškoj tržnici naplata odvija djelomice u noćnim satima tijekom godine.

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

Ukupan iznos planiranih sredstava na ime ugovora o djelu i ugovora o privremeno povremenim poslovima u 2018. godini iznosio je 300.000,00 din. U 2019. godini poduzeće planira sredstva za navedene namjene također na razini od 300.000,00 dinara. Međutim, u skladu s potrebama mijenja se struktura planiranog angažiranja osoba, pa je pomenuti iznos namijenjen samo za ugovore o djelu. Neće postojati potreba za angažiranjem osoba po osnovi ugovora o privremeno povremenim poslovima.

Planirana razina spomenutih sredstava omogućava isplate troškova ugovora usljed angažiranja osoba za rad na projektima iz EU i drugih fondova tijekom 2019. godine u cilju realizacije planiranih projekata za investicije na tržnicama, kao i za poslove organiziranja sajamskih i ostalih manifestacija u organizaciji poduzeća.

Troškovi prijevoza zaposlenika na posao i s posla se planiraju na uvećanoj razini u odnosu na plan i realizaciju u 2018. godini, zbog poskupljenja cijena karte u javnom prijevozu i povećanja broja korisnika naknade troškova prijevoza zaposlenika na posao i s posla u poduzeću.

Troškovi dnevnica i naknade troškova na službenom putu se planiraju na razini plana iz 2018. godine, bez obzira na to što realizacija u 2018. godini nije bila visoka, zbog objektivno manjih potreba odlazaka na sastanke Poslovne udruge tržnica Srbije, kao i odlazaka na seminare i slično. U 2019. godini se očekuje povećan broj putovanja, zbog planiranih investicija na tržnicama, koje zahtijevaju posjete ostalim tržnicama iz regiona, u cilju sačinjavanja što kvalitetnijeg plana rekonstrukcije postojećih tržnica i plana izgradnje novih tržnih objekata na mjestima postojećih.

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

Troškovi pomoći radnicima i obitelji radnika se planiraju na razini plana iz 2018. godine, bez obzira na to što realizacija u 2018. godini nije bila visoka, zbog objektivno manjih potreba isplate pomoći. Pomenuti troškovi se ne mogu točno predvidjeti, te je pretpostavka da u 2019. godini može postojati veća potreba za isplatom istih.

Iznos planiranih sredstava za naknade po osnovi ugovora poduzeće planira na razini plana za 2018. godinu, s tim da su u 2018. godini ta sredstva bila raspoređena na ugovore o djelu i ugovore o privremeno povremenim poslovima, dok će se za 2019. godinu ta sredstva sumirati na poziciju ugovora o djelu, a svesukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018). Planirana razina spomenutih sredstava omogućava isplate troškova ugovora usljed angažiranja osoba za rad na projektima iz EU i drugih fondova tijekom 2019. godine u cilju realizacije planiranih projekata za investicije na tržnicama, odnosno za poslove organiziranja sajamskih i ostalih manifestacija u organizaciji poduzeća, a sve na razini plana za 2018. godinu.

Ostale naknade troškova zaposlenicima se planiraju na višoj razini u 2019. godini za 20.000 dinara u odnosu na 2018. godinu, zbog povećanog broja djece zaposlenika kojima poduzeće osigurava novogodišnji poklon.

## V PLANIRAN NAČIN RASPODJELE DOBITI ZA 2019. GODINU

Prema procjeni prihoda i rashoda iz bilance uspjeha za 2018. godinu, poduzeće će poslovnu godinu završiti s pozitivnim rezultatom. Kriteriji za raspodjelu ostvarene dobiti za 2018. godinu poslije oporezivanja (neto dobit) definirana je Odlukom o proračunu grada Subotice za 2019. god. usvojene od strane Skupštine Grada, 27. decembra 2018. godine, u kojem je definirano da se dobit dijeli u 2019. godini na sljedeći način:

70 % od ostvarene dobiti se usmjerava osnivaču

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

Tabela utroška neto dobiti u razdoblju od 2014. do 2017. godine:

Poslovna godina	Ukupna ostvarena neto dobit	Godina uplate u proračun	Iznos uplaćen u proračun po osnovi dobiti iz prethodne godine	Pravna osnova (Rješenje 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 sljedeći način:

- 50% dobiti iz **2014.** godine je uplaćen osnivaču, a 50% je upotrebjeno za investiciono održavanje.
- 50% dobiti iz **2015.** godine je uplaćen osnivaču, a 50% je upotrebjeno za investicije tj. ulaganje u objekt „Tržnica Zelenac-Prozivka“
- 70% dobiti iz **2016.** godine je uplaćen osnivaču, a 30% je upotrebjeno za ulaganje u Poslovnu zgrade – sjedište firme.
- 70% dobiti iz **2017.** godine je uplaćen osnivaču, a 30% je upotrebjeno za projektну dokumentaciju.

## VI PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

### VI 1. Struktura zaposlenika po sektorima/organizacionim jedinicama

Prilog 6

Redni broj	Sektor/Organizacijska jedinica	Broj sistematiz. radnih mjesta	Broj izvršitelja	Br. zaposl. po kadr. evidenciji	Broj zaposl. na neodr. vrijeme	Broj zaposl. na određeno vrijeme	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.
1	Izvršni direktor	1	1	1	1	0	1	1													1	1
2	Kadr. pravni, opći sekt.	2	2	2	2	0	1	1					1	1							2	2
3	Financijski 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	20	20

U prikazanoj tabeli se ne nalazi direktor, kao imenovana osoba na mandatni period.



**VI 2. Kvalifikacijska, starosna i spolna sturktura zaposlenika i strukturu zaposlenika prema vremenu provedenom u radnom odnosu,  
Kvalifikaciona i spolna struktura predsjednika i članova nadzornog odbora /skupštine**

Prilog 7

**Kvalifikaciona struktura**

Redni broj	Opis	Zaposlenici		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	<b>VSS</b>	5	5	3	3
2	<b>VS</b>	1	1		
3	<b>VKV</b>	1	1		
4	<b>SSS</b>	14	14		
5	<b>KV</b>				
6	<b>PK</b>				
7	<b>NK</b>				
<b>UKUPNO</b>		21	21	3	3

**Starosna struktura**

Redni broj	Opis	Broj zaposlenika 31.12.2018.	Broj zaposlenika 31.12.2019.
1	<b>Do 30 godina</b>	0	0
2	<b>30 do 40</b>	8	7
3	<b>40 do 50</b>	4	5
4	<b>50 do 60</b>	7	7
5	<b>Preko 60</b>	2	2
<b>UKUPNO</b>		21	21
<b>Prosječna starost</b>		48	48

### Struktura po spolu

Redni broj	Opis	Zaposlenici		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	<b>Muški</b>	14	14	1	1
2	<b>Ženski</b>	7	7	2	2
<b>UKUPNO</b>		21	21	3	3

### Struktura po vremenu u radnom odnosu

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

U prikazanim tabelama je pored zaposlenih i direktor, kao imenovana osoba na mandatni period.

## VI 3. Dinamika zapošljavanja

## Prilog 8

R. br.	Osnov odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika		R. br.	Osnov odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.12.2018. godine*	21			Stanje na dan 30.06.2019. godine	21
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.	0			Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-30.09.2019.	1
1	<i>navesti osnov</i>			1	<i>navesti osnov</i>	
	Prijam kadrova u razdoblju 01.01.-31.03.2019.	0			Prijam kadrova u razdoblju 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 odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika		R. br.	Osnov odljeva/prijama kadrova	Broj zaposlenika
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	21			Stanje na dan 30.09.2019. godine	21
	Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-30.06.2019.	1			Odljev kadrova u razdoblju 01.01.-31.12.2019.	1
1	<i>Odlazak jednog zaposlenika u starosnu mirovinu</i>			1	<i>navesti osnov</i>	
	Prijam kadrova u razdoblju 01.01.-30.06.2019.	1			Prijam kadrova u razdoblju 01.01.-31.12.2019.	1
1	<i>Prijam zaposlenika na upražnjeno mjesto</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 pored zaposlenika je i direktor, kao imenovana osoba na mandatni period.

Prema Zakonu o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenika u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15) i Odluke o maksimalnom broju zaposlenika na neodređeno vrijeme u sustavu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu broj I-00-02-61/2017. poduzeće je imalo obvezu da broj zaposlenika smanji na 20, s tim što je direktor imenovana osoba na mandatni period, i tako broj zaposlenika prema kadrovskoj evidenciji za 2018. iznosi 21.

Poduzeće je 29.12.2017. godine usuglasilo akt o sistematizaciji, i time provelo racionalizaciju, na osnovu čega je broj zaposlenika 31.12.2017. godine sveden na broj 21.

Poduzeće će nakon planiranog odlaska radnika u starosnu mirovinu, upražnjeno radno mjesto popuniti isključivo sukladno Zakonu o proračunskom sustavu, kao i sukladno Uredbi o postupku pribavljanja suglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažiranje kod korisnika javnih sredstava.

**VI 4. Isplaćena i planirana masa zarade za 2018. i 2019. godinu**
**Prilog 9**
**Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2018. godinu\*- Bruto 1**

Isplata po mjesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLjeni**			NOVOZAPOSLjeni			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječ. zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I</b>	21	1.710.812,05	81.467,24		1.547.857,09					1	162.954,96	162.954,96
<b>II</b>	21	1.685.267,23	80.250,82		1.522.312,29					1	162.954,94	162.954,94
<b>III</b>	21	1.684.791,07	80.228,15		1.521.836,09					1	162.954,98	162.954,98
<b>IV</b>	21	1.740.392,59	82.875,84		1.577.437,67					1	162.954,92	162.954,92
<b>V</b>	20	1.629.561,82	81.478,09		1.465.461,82					1	164.100,00	164.100,00
<b>VI</b>	20	1.638.619,96	81.931,00		1.475.664,97					1	162.954,99	162.954,99
<b>VII</b>	21	1.662.985,59	79.189,79		1.498.885,69					1	164.099,90	164.099,90
<b>VIII</b>	21	1.661.277,78	79.108,47		1.498.322,89					1	162.954,89	162.954,89
<b>IX</b>	21	1.662.277,45	79.156,07		1.499.322,47					1	162.954,98	162.954,98
<b>X</b>	21	1.655.137,46	78.816,07		1.492.182,51					1	162.954,95	162.954,98
<b>XI</b>	20	1.619.908,98	80.995,45		1.456.409,07					1	163.499,91	162.954,98
<b>XII</b>	21	1.684.533,64	80.215,89		1.520.433,64					1	164.100,00	162.954,98
<b>UKUPNO</b>	249	20.035.565,62	965.712,86		18.076.126,20					12	1.959.439,42	1.957.749,50
<b>PROSJEK</b>	21	1.669.630,47	80.476,07		1.506.343,85					1	163.286,62	163.145,79

\* isplata sa procjenom do kraja godine

\*\* isplata sa procjenom do kraja godine. Starozaposleni u 2018. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u prosincu prethodne godine

**TABELA PLANIRANE I ISPLAĆENE ZARADE U 2018. GODINI**

<b>MJESEC</b>	<b>ZARADA I BROJ ZAPOSLENIKA U 2018. god.</b>			
	Planirana sredstva	Plan broj	Realizirana sredstva	Realiziran broj
Siječanj	1.711.300,00	21	1.710.812,05	21
Veljača	1.685.300,00	21	1.685.267,23	21
Ožujak	1.685.300,00	21	1.684.791,07	21
Travanj	1.745.300,00	21	1.740.392,59	21
Svibanj	1.693.300,00	21	1.629.561,82	20
Lipanj	1.704.300,00	21	1.638.619,96	20
Srpanj	1.663.300,00	21	1.662.985,59	21
Kolovoz	1.662.300,00	21	1.661.277,78	21
Rujan	1.662.300,00	21	1.662.277,45	21
Listopad	1.662.300,00	21	1.655.137,46	21
Studen	1.692.300,00	21	1.619.908,98	20
Prosinac	1.697.300,00	21	1.684.533,64	21
<b>UKUPNO</b>	<b>20.264.600,00</b>	<b>252</b>	<b>20.035.565,62</b>	249

Obrazloženje:

Zarade u 2018. godini su realizirane na nižoj razini u odnosu na plan, jer je jedno radno mjesto tijekom 3 mjeseca 2018. godine bilo nepopunjeno.

**Planirana masa za zarade, broj zaposlenika i prosječna zarada po mjesecima za 2019. godinu - Bruto 1**

u dinarima

Plan po mjesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I</b>	21	1.847.237	87.964	20	1.684.234	84.212				1	163.003	163.003
<b>II</b>	21	1.826.237	86.964	20	1.663.234	83.162				1	163.003	163.003
<b>III</b>	21	1.807.337	86.064	20	1.644.334	82.217				1	163.003	163.003
<b>IV</b>	21	1.892.387	90.114	20	1.729.384	86.469				1	163.003	163.003
<b>V</b>	21	1.835.687	87.414	20	1.672.684	83.634				1	163.003	163.003
<b>VI</b>	21	1.807.734	86.083	20	1.644.731	82.237				1	163.003	163.003
<b>VII</b>	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
<b>VIII</b>	21	1.770.460	84.308	20	1.606.870	80.344				1	163.590	163.590
<b>IX</b>	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
<b>X</b>	21	1.769.409	84.258	20	1.605.819	80.291				1	163.590	163.590
<b>XI</b>	21	1.761.009	83.858	20	1.597.419	79.871				1	163.590	163.590
<b>XII</b>	21	1.782.009	84.858	20	1.618.419	80.921				1	163.590	163.590
<b>UKUPNO</b>	252	21.639.375	1.030.446	240	19.679.817	983.993				12	1.959.558	1.959.558
<b>PROSJEK</b>	21	1.803.281	85.871	20	1.639.985	81.999				1	163.297	163.297

\*starozaposleni u 2019. godini su oni zaposlenici koji su bili u radnom odnosu u poduzeću u prosincu prethodne godine

**Masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosječna zarada po mjesecima za 2019. godinu - Bruto 2**

u dinarima

Plan po mjesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada	Broj zaposlenika	Masa zarada	Prosječna zarada
<b>I</b>	21	2.180.403	103.829	20	1.988.001	99.400				1	192.402	192.402
<b>II</b>	21	2.155.615	102.648	20	1.963.213	98.161				1	192.402	192.402
<b>III</b>	21	2.133.306	101.586	20	1.940.904	97.045				1	192.402	192.402
<b>IV</b>	21	2.233.696	106.366	20	2.041.294	102.065				1	192.402	192.402
<b>V</b>	21	2.166.769	103.179	20	1.974.367	98.718				1	192.402	192.402
<b>VI</b>	21	2.133.775	101.608	20	1.941.373	97.069				1	192.402	192.402
<b>VII</b>	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
<b>VIII</b>	21	2.089.778	99.513	20	1.896.683	94.834				1	193.095	193.095
<b>IX</b>	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
<b>X</b>	21	2.088.538	99.454	20	1.895.443	94.772				1	193.095	193.095
<b>XI</b>	21	2.078.623	98.982	20	1.885.528	94.276				1	193.095	193.095
<b>XII</b>	21	2.103.410	100.162	20	1.910.315	95.516				1	193.095	193.095
<b>UKUPNO</b>	252	25.542.229	1.216.294	240	23.229.247	1.161.462				12	2.312.982	2.312.982
<b>PROSJEK</b>	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 poduzeću u prosincu prethodne godine



## PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI

u dinarima

Mjesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Planiran Bruto 2 u 2019. godini prije primjene zakona*	Planiran Bruto 2 u 2019. godini poslije primjene zakona*	Iznos uplate u proračun RS
	1.	2.	3.	(2-3)
<b>I</b>	2.017.047,38	2.260.646	2.180.403	80.243
<b>II</b>	1.986.930,04	2.234.945	2.155.615	79.330
<b>III</b>	1.986.368,67	2.211.815	2.133.306	78.509
<b>IV</b>	2.051.922,84	2.315.900	2.233.696	82.204
<b>V</b>	1.921.253,35	2.246.510	2.166.769	79.741
<b>VI</b>	1.931.932,91	2.212.302	2.133.775	78.527
<b>VII</b>	1.960.660,00	2.166.686	2.089.778	76.908
<b>VIII</b>	1.958.646,50	2.166.686	2.089.778	76.908
<b>IX</b>	1.959.825,08	2.165.400	2.088.538	76.862
<b>X</b>	1.951.407,03	2.165.400	2.088.538	76.862
<b>XI</b>	1.909.872,69	2.155.120	2.078.623	76.497
<b>XII</b>	1.979.416,96	2.180.819	2.103.410	77.409
<b>UKUPNO</b>	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

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - realizacija prethodna godina				Nadzorni odbor / Skupština plan tekuća godina			
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	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
PROSJEK	77.000	27.000	25.000	2	77.000	27.000	25.000	2

### Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mjesec	Nadzorni odbor / Skupština - prethodna godina realizacija					Nadzorni odbor / Skupština - plan tekuća godina				
	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u proračun	Ukupan iznos	Naknada predsjednika	Naknada člana	Broj članova	Uplata u proračun
	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

Kriteriji za određivanje naknada za rad predsjednika Nadzornog odbora i članova Nadzornog odbora:

-naknada se isplaćuje samo za mjesec u kome se održava sjednica bez obzira na broj održanih sjednica u tom mjesecu.

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

Planirana masa sredstava za navedene namjene će se realizirati sukladno ovom programu, a utvrđena je sukladno Rješenju o utvrđivanju visine naknade predsjednika i članova nadzornih odbora javnih i javno komunalnih poduzeća čiji je osnivač Grad Subotica („Sl. list Grada Subotice“ br. 7/14), kao i sukladno Odluci o kriterijima i mjerilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih poduzeća („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 plaća, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava. Iznos umanjenja, koji se uplaćuje u proračun RS, je planiran i iskazan u planu bilance uspjeha u točki **5.2.** ovog programa u okviru nematerijalnih troškova na kontu 55.

Za rad predsjednika nadzornog odbora je propisana neto naknada od 30.000,00 koja podliježe 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 podliježe umanjenju prema gore navedenom Zakonu.

## **VII KREDITNA ZADUŽENOST**

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

## VIII PLANIRANE NABAVE

- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2019. god.

### PLANIRANA FINANCIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

Prilog 13

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procjena) 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.
<b>Dobra</b>						
1	Nabava goriva	456.000	212.500	425.000	637.500	850.000
2	Nabava električne energije	3.350.000	567.000	1.417.000	2.267.000	3.400.000
3	Nabava namještaja	33.000	0	25.000	50.000	50.000
4	Nabava radne obuće i HTZ opreme	243.000	0	65.000	195.000	260.000
5	Nabava računalne opreme	230.000	62.000	125.000	188.000	250.000
6	Nabava uredskog materijala	315.000	80.000	160.000	240.000	320.000
7	Nabava ručnih alata	0	25.000	50.000	75.000	100.000
8	Nabava farbarskih materijala i vijčane robe	240.000	0	50.000	110.000	210.000
9	Nabava materijala crne metalurgije i građevinskog materijala	245.000	125.000	175.000	250.000	350.000
10	Nabava elektro materijala i rezervnih dijelova službenih automobila	285.000	25.000	70.000	140.000	230.000
11	Nabava vodovodarskog i ostalog materijala	230.000	25.000	75.000	150.000	250.000
12	Nabava sanitarnog materijala	210.000	50.000	100.000	150.000	200.000
13	Nabava klima i ventilatora	19.000	0	25.000	50.000	50.000
14	Nabava raznog sitnog inventara	49.000	25.000	50.000	75.000	100.000
15	Nabava stručne literature	88.000	80.000	80.000	80.000	100.000

16	Nabava mobilnih telefona	170.000	0	25.000	50.000	100.000
17	Nabava poštanskih markica	45.000	7.000	22.000	32.000	50.000
18	Nabava krovnih prekrivača za izložbene kućice	83.000	0	400.000	400.000	400.000
19	Nabava 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
<b>Ukupno dobra:</b>		<b>6.491.000</b>	<b>1.283.500</b>	<b>3.889.000</b>	<b>5.689.500</b>	<b>7.820.000</b>
<b>Usluge</b>						
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	Odvjetničke 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	Tiskarske 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	Certifikacione 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 odijela	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 odijela i tržne 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 procjeni rizika	0	0	480.000	480.000	480.000
	<b>Ukupno usluge:</b>	<b>16.184.299</b>	<b>4.051.550</b>	<b>15.104.100</b>	<b>19.525.650</b>	<b>24.530.200</b>
<b>Radovi</b>						
1	Izgradnja i opremanje štandova za potrebe organiziranja sajma	1.300.000	0	0	1.360.000	1.360.000
2	Asfaltni radovi	118.000	0	25.000	50.000	50.000
3	Elektro radovi	186.000		140.000	140.000	200.000
4	Bravarski i vodoinstalaterski radovi	0	25.000	75.000	150.000	200.000
	<b>Ukupno radovi:</b>	<b>1.604.000</b>	<b>25.000</b>	<b>240.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.810.000</b>
<b>UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI</b>		<b>24,279,299</b>	<b>5.360.050</b>	<b>19.233.100</b>	<b>26.915.150</b>	<b>34,160,200</b>

#### Obrazloženje za dobra:

Pod stavkom 1 se planira nabava goriva, 50.000 dinara ispod plana iz 2018. godine odnosno 6% manje, ali u većem iznosu u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini za 86%, odnosno za 394.000 dinara, iz razloga očekivanog porasta cijena naftnih derivata, kao i porastom potrebe posjete ostalim tržišnim upravama u cilju sačinjavanja što kvalitetnijih i realnijih projekata za izgradnju novih tržišta, i to „Mješovite tržnice Teslino naselje“ i Mliječne tržnice.

Pod stavkom 7 se planira nabava ručnih alata. Ova nabava je planirana na razini od 100.000 dinara u 2018. godini, dok se za 2019. godinu planira iznos 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 određeni popravci i radovi na održavanju tržišta za koje je neophodno nabaviti određene ručne alate.

Pod stavkom 9 se planira nabava materijala crne metalurgije i građevinskog materijala. Ova nabava je u 2018. godini planirana na razini od 480.000 dinara, dok se za 2019. godinu planira iznos od 350.000 dinara. U odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, nabava se planira 2019. godini u većem obujmu za 43%, odnosno za 105.000 dinara, jer se za navedene materijale očekuje veća potrošnja u 2019. godini, uslijed neophodnih popravki i radova na održavanju tržišta.

Pod stavkom 13 se planira nabava klima uređaja i ventilatora u većem obujmu u odnosu na procijenjenu 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 nabava na razini od 100.000 dinara. Viša razina 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 nabava raznog sitnog inventara u nešto većem obujmu u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, ali na manjoj razini u odnosu na plan 2018. godine. U 2018. godini je planirana razina od 300.000 dinara, dok je stvarna potreba spomenutih nabavi i realizacija bila 49.000 dinara, a za 2019. godinu se planira iznos od 100.000 dinara, što je više u odnosu na realizaciju 2018. godini za 51.000 dinara, a neophodno je uslijed očekivanih izvanrednih potreba za nabavom istih, a koje je teško unaprijed procijeniti.

Pod stavkom 16 se planira nabava mobilnih telefona na manjoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, i to za 41% manje, odnosno za 70.000 dinara, jer se procjenjuje manja potreba u 2019. godini, a predviđa se samo zamjena postojećih uređaja u slučaju eventualnih kvarova, pošto se cjelokupna naplata tržišnih usluga na terenu vrši sa spomenutih uređaja.



Pod stavkom 18 se planira nabava krovnih prekrivača za izložbene kućice na razini od 400.000 dinara, koje je neophodno nabaviti u 2019. godini, zbog dotrajalosti postojećih prekrivača. Planirana nabava je za 317.000 dinara veća u odnosu na realizaciju u 2018. godini. Spomenuta nabava je dijelom realizirana u 2018. godini i to na razini od 18%, ali samo za pojedine izložbene objekte.

Pod stavkom 20 se planira nabava sanitarnog kontejnera za lokaciju Majšanki put, na novoizgrađenu tržnicu, zbog neophodnosti i obveznosti postojanja istog kao dijela tržnice. Nabava je planirana u 2018. godini, međutim pošto za izgrađenu tržnicu nije do kraja 2018. godini izvršen tehnički prijam, kao i zbog zimskog razdoblja, koje ne pogoduje instalaciji takve vrste objekta kao što je sanitarni kontejner, nabava nije realizirana, te se ona planira za 2019. godinu na istoj razini.

#### **Obrazloženje za usluge:**

Pod stavkom 1 planira se nabava usluge osiguranja u većem iznosu i to za 32% u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini, a 31% u odnosu na plan iz 2018. godini, a sve iz objektivnih povećanja cijena spomenutih usluga, između ostalog uzrokovanih povećanjem minimalne cijene rada. Spomenute usluge se planiraju u većem obujmu u 2019. godini, zbog proširenja zimskog vašara Winterfesta na veću teritoriju u centru grada, što također doprinosi povećanju vrijednosti nabave ovih usluga.

Pod stavkom 5 se planira nabava usluge vođenja poslovnih knjiga na većoj razini i to za 22% u odnosu na procijenjenu realizaciju i plan za prethodnu godinu, također zbog objektivno povećanih cijena spomenutih usluga uslijed povećanja minimalne cijene rada.

Pod stavkom 10 se planira nabava usluge izrade projektno tehničke dokumentacije za izgradnju novih tržnica, i to „Mješovite tržnice Teslino naselje“ i Mliječne tržnice na postojećim lokacijama, na razini od 171% u odnosu na plan iz 2018. godine, a 3.636% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini.

Pod stavkom 12 se planira nabava usluge održavanja rashladnih uređaja u većem obujmu u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, odnosno za 426% više, što nominalno iznosi 162.000 dinara više, pošto je nemoguće točno predvidjeti hoće li i u kom obujmu doći do kvara spomenute opreme tijekom godine. Nabava se planira na razini plana u 2018. godini.

Pod stavkom 13 se planira nabava usluge održavanja službenih vozila na većoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini, i to za 43% više, odnosno 90.000 dinara više, iz razloga procijene pojave eventualnih kvarova službenih vozila, koje je teško u točnom obujmu projektirati. Nabava se planira na razini plana u 2018. godini.

Pod stavkom 19 se planira nabava usluge interneta na većoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u prethodnoj godini, za 16%, zbog neophodnosti nabave kvalitetnijeg, jačeg interneta kako na tržnicama, tako i u direkciji poduzeća, pošto se cjelokupno poslovanje, naplata i evidencija obavlja uz pomoć internet konekcije. Nabava se planira na razini plana u 2018. godini.

Pod stavkom 20 se planira nabava ostalih usluga kao što su servisiranje kasa, čišćenje vozila, radnih odijela i tržne opreme, usluge vulkanizera i sl., na višoj razini u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini za 27%, pošto je spomenute usluge nemoguće točno projektirati kolika će biti realna potreba tijekom godine za istim.

Pod stavkom 22 se planira nabava usluge izrade akta o procjeni rizika, što je zakonska obveza poduzeća. Nabava se planira na razini plana u 2018. godini.

#### **Obrazloženje za radove:**

Pod stavkom 2 se planira nabava asfaltnih radova na razini od 42% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, a 50% u odnosu na plan u 2018. godini, jer se planiraju samo neophodni, sitni popravci na tržnicama.

Pod stavkom 3 planira se nabava elektro radova na višoj razini od 8% u odnosu na procijenjenu realizaciju u 2018. godini, a na razini od 44% u odnosu na plan u 2018. godini, pošto se ne planiraju veća investiciona ulaganja u 2019. godini, zbog neizvjesnosti ulaganja u tržnice za koje se planiraju kompletne rekonstrukcije i izgradnja novih na postojećim lokacijama, u narednim godinama.

Pod stavkom 4 se planira nabava bravarskih i vodoinstalaterskih radova u iznosu od 200.000 dinara, što je na razini od 91% u odnosu na plan iz 2018. godine.

Spomenutih radova u 2018. godini nije bilo, zbog nepostojanja realnih potreba za istim, tj. nije došlo ni do kakvih havarija tijekom godine, što ne znači da u 2019. godini ne bi moglo da se desi, te je spomenute radove neophodno planirati u slučaju potrebe.

Sve ostale nabave se planiraju približno razini realizacije u 2018. godini, a sve sukladno stvarnim potrebama poduzeća.

## IX PLAN INVESTICIJA

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

**Prilog 14**

### PLAN INVESTICIONIH ULAGANJA

u 000 dinara

Prioritet	Naziv kapitalnog projekta	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2018	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	2019 plan	2020 plan	2021 plan	Nakon 2021
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Izgradnja tržnice u MZ „Željezničko naselje“ a) hala b) sanitarni kontejner	2017	2018	4.140	3.740	Vlastita sredstva	400	400			
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Proračuna (po kontima)					
						Ostalo					
2	Izrada projekata za izgradnju „Mješovite tržnice Teslino naselje“ i Mliječne tržnice na postojećim lokacijama	2019	2019	6.000		Vlastita sredstva	4.000	4.000			
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Proračuna (po kontima)					
						Ostalo	2.000	2.000			
3	Izgradnja tržne hale „Mješovita tržnica Teslino naselje“	2020	2021	31.500		Vlastita sredstva	6.000		6.000		
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Proračuna (po kontima)	25.500		25.500		
						Ostalo					

4	Izgradnja Mliječne tržnice: - izgradnja nove tržne hale; - izgradnja mliječne hale sa rashladnim vitrinama; -opremanje tržnice tezgama; -izgradnja poslovnih prostora;					Vlastita sredstva					
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Proračuna (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	Vlastita sredstva	3.500	0	0	0	3.500
						Pozajmljena sredstva					
						Sredstva Proračuna (po kontima)					
						Ostalo	1.500	0	0	0	1.500

#### Obrazloženje:

1. Poduzeće je realiziralo izgradnju tržnice u MZ „Željezničko naselje“ u 2018. godini, za 2019. godinu se planira nabava sanitarnog kontejnera na spomenutu tržnicu, iz vlastitih sredstava, čim se steknu vremenski uvjeti za instalaciju istog.
2. U 2019. godini se planira izrada projektne tehničke dokumentacije za izgradnju novih pijaca, i to „Mješovite tržnice Teslino naselje“ i Mliječne tržnice, dijelom iz vlastitih sredstava, dijelom 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 tržnice, i to „Mješovite tržnice Teslino naselje“.
4. U razdoblju od 2021-2022. godine se planira izgradnja potpuno nove Mliječne tržnice.
5. Nakon 2021. godine se planira izgradnja lokacije za sezonsku prodaju u MZ „Zorka“ uz uvjet da se do tad steknu svi neophodni imovinsko pravni i tehnički uvjeti koji prethode takvoj investiciji.

## PLAN INVESTICIJA

u tisućama dinara

Redni broj	Naziv investicijskog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka financiranja	Godina završetka financiranja	Ukupna vrijednost	Iznos investicijskog 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 „Mješovite tržnice Teslino naselje“ i Mliječne tržnice	vlastiti	2019	2019	4.000	0	0	0	0	6.000
		ostali			2.000	0	0	0	0	2.000
Ukupno:					6.000	0	0	0	0	6.000

### Obrazloženje:

Poduzeće planira da u razdoblju od 2020-2022. godine izvrši izgradnju „Mješovite tržnice Teslino naselje“, kao i izgradnju kompletne Mliječne tržnice, za koje je neophodno pripremiti potrebnu projektnu dokumentaciju u 2019. godini i to u iznosu od 4.000.000 dinara iz vlastitih sredstava i 2.000.000 dinara iz ostalih sredstava kao što su sredstva od konkuriranja.

**X KRITERIJI ZA KORIŠTENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMJENE****SREDSTVA ZA POSEBNE NAMJENE**

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 promidžba	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Ostalo	0	0	0	0	0	0

Realizacija sredstava za posebne namjene je u 2018. godini na planskoj razini.

Sredstva za posebne namjene su planirana sukladno Uredbi o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2019-2021. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koji obavljaju djelatnost od općeg interesa ("Sl. glasnik RS", br. 86/2018).

Subotica, 11.01.2019.

\_\_\_\_\_  
direktor JKP „Subotičke tržnice“  
Ljubisavljević Dejan dipl. ecc