

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKE PIJACE“ SUBOTICA  
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBATICA  
SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA  
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

Дел. Број: **1083**  
Датум: **30.12.2022.**

## ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2023. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: Јавно комунално предузеће „Суботичке пијаце“

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, Буре Ђаковића 23/1

ПРЕТЕЖНА ДЕЛАТНОСТ предузећа је:

68.20 Изнајмљивање властитих или изнајмљених некретнина и управљање њима

Предузеће обавља и следеће делатности:

81.10 Услуге одржавања објеката

82.30 Организовање састанака и сајмова

93.21 Делатност забавних и тематских паркова

96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности

МАТИЧНИ БРОЈ: 08711585

ПИБ: 100838380

ЛББК:82364

ОСНИВАЧ: ГРАД СУБОТИЦА

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, децембар 2022. год.

## **С А Д Р Ж А Ј:**

- I ОПШТИ ПОДАЦИ**
- II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ**
- III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.**
- IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**
- V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ**
- VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА**
- VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ**
- VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ**
- IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА**
- X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

## I ОПШТИ ПОДАЦИ

### Статус, правна форма и делатност:

Статус предузећа је: активно привредно друштво

Правна форма: Јавно предузеће

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

Предузеће обавља и следеће делатности:

81.10 Услуге одржавања објеката

82.30 Организовање састанака и сајмова

93.21 Делатност забавних и тематских паркова

96.09 Остале непоменуте личне услужне делатности

### Визија и мисија

#### *Мисија*

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

#### *Визија*

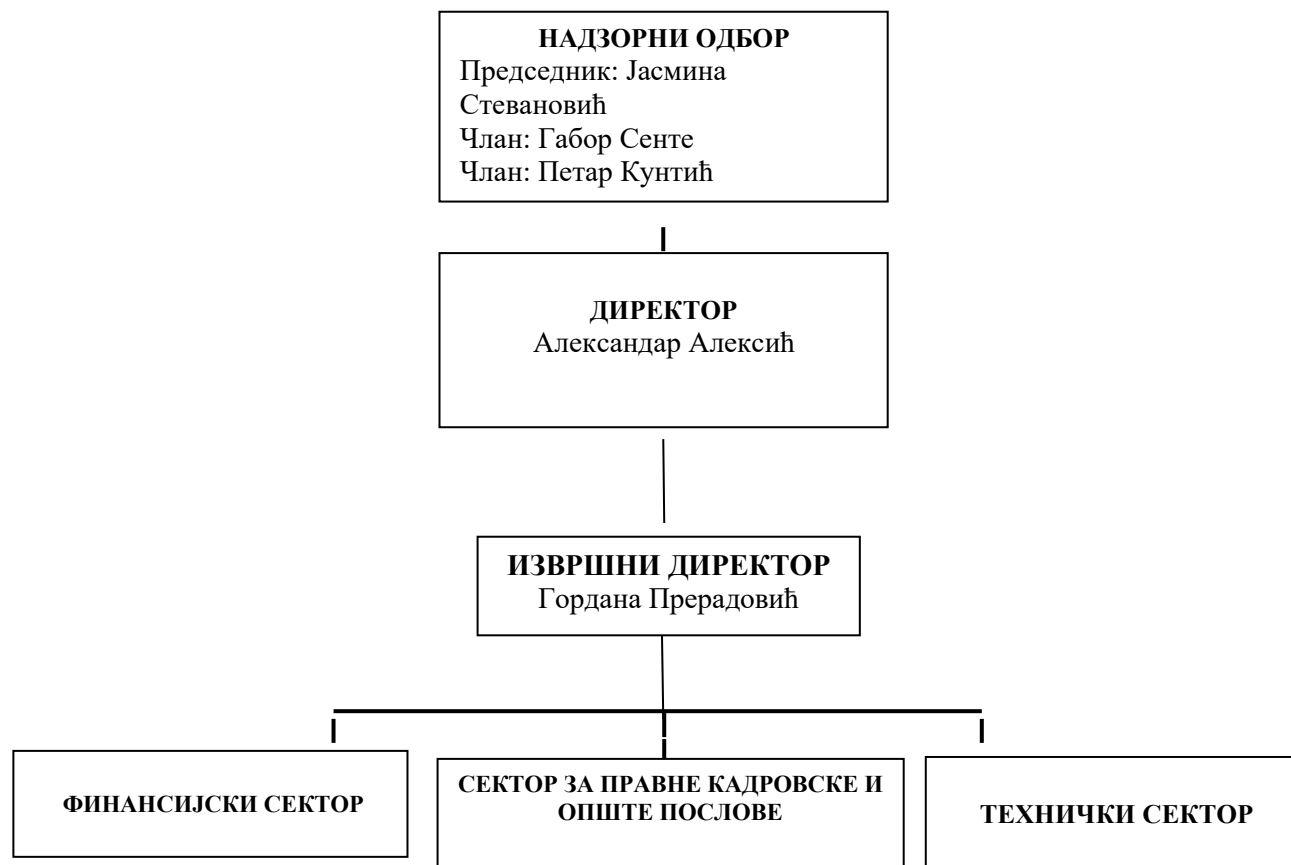
Наша визија је да будемо синоним за Предузеће које стално поставља више стандарде како у области пословања, трговине и инвестиција, тако и у области живљења и које, не само да уводи нове навике и трендове, него их и предвиђа и креира. Предузеће показује јасну оријентацију ка непрекидном подизању квалитета услуга на виши ниво и стварању лидерске позиције у области пословања, одржавањем пијаце у центру града, која својим садржајима одговара свим прописима.

### Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја за период 2022.-2031. је донет од стране Надзорног одбора дана 17.05.2022. године, на шта је Скупштина града Суботице Решењем број: I-022-242/2022 дало сагласност 02.06.2022. године.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја за период од 2022.-2026. је донет од стране Надзорног одбора дана 17.05.2022. године на шта је Скупштина града Суботице Решењем број: I-022-241/2022 дало сагласност 02.06.2022. године.

## Организациона шема



**Директор предузећа:**

Александар Алексић, именован је за директора решењем број I-00-022-140/2022 од 07.04.2022. од стране Скупштине града Суботице на мандатни период од 4 године.

**Председник и чланови надзорног одбора:**

Председник надзорног одбора: Јасмина Стевановић

Члан: Габор Сенте

Члан: Петар Кунтић

Скупштина града Суботице је именовала председника и чланове Надзорног одбора решењем број I-00-021-43/2022 дана 03.03.2022 на мандатни период од 4 године.

## II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2022. ГОДИНИ

### II 1. Процењени физички обим активности производње – услуга

(У јединицама мере)

Ред Бр.	Назив производа и услуге	Јед. мере	План 2021	Реализација 2021	План 2022	Процена реализације 2022	План 2023	Индекс		
								7/5	7/6	8/7
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Тезга	ком	428	366	366	336	336	100	100	100
2.	Расхладна витрина	ком	27	32	31	28	28	87	90	100
3.	Продајна места	ком	175	127	111	100	100	78	90	100
4.	Пословни простор	ком	103	95	93	85	85	89	91	100
	<b>Укупно:</b>		<b>733</b>	<b>620</b>	<b>601</b>	<b>549</b>	<b>549</b>	88	91	100

<sup>1</sup>продајна места садрже и места на Кванташкој пијаци и на спољним локацијама која су у сезонској експлоатацији

Напомена: током 2022. године 91 % пијачних јединица је било искоришћено у односу на план. Мања одступања се односе на расхладне витрине, продајна места и пословне просторе. Поменута одступања у односу на планирану искоришћеност капацитета су настала због наставка тенденције одласка закупаца у иностранство. Све већи број нових мегамаркета смањује конкурентску способност на тржишту наших закупаца. Оваква ситуација проузрокује да значајан број закупаца одустаје од производње, као и продаје робе на тезгама. Са друге стране, нове генерације, односно наследници старих закупаца не настављају породичну традицију у пијачној делатности.

### II 2. Биланс стања

Прилог 1

#### БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Реализација (процена) на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>АКТИВА</b>			
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001		
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>	0002	47.915	49.056
	<b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>			
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>	0003	69	69
	<b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>			
010	1. Улагања у развој	0004		

011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	69	69
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007		
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	47.828	48.969
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	32.486	33.600
023	2. Постројења и опрема	0011	493	520
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	14.849	14.849
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014		
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	18	18
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027		
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		

288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	905	1.172
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	0030	5.939	4.437
	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>			
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	48	50
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033		
13	3. Роба	0034		
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	48	50
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	2.400	1.800
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	2.400	1.800
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	345	249
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	345	-
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	249
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		



237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	3.000	2.188
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	146	150
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	54.759	54.665
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		
	<b>ПАСИВА</b>			
	<b>А. КАПИТАЛ</b>			
	<b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	17.632	17.442
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	66	66
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	17.566	17.376
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	17.544	16.218
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	22	1.158
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>	0415	29.942	35.425
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА			
	(0417+0418+0419)	0416	50	200
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	50	200
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		

40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	29.892	35.225
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	29.892	29.892
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	0	5.333
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	<b>V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	26	26
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430		
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	7.159	1.772
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	57	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	57	0
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	32	32
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА	0442	1.000	1.020

	(0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)			
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.000	1.020
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	737	720
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	32	-
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	705	720
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452		
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	5.333	0
	<b>Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b> $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455		
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b> $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456	54.759	54.665
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457		

### Образложење за позиције активе

АКТИВА у укупном износу 54.665 хиљада динара (реализација **102%**):

АОП 0002 је стална имовина предузећа која износи 49.056 хиљада динара (реализација 102%) а састоји се од:

-софтвера,

-некретнине, грађевинских објеката и опреме, као и некретнине, постројења и опрема у припреми у износу од 48.969 хиљада динара (реализација 102%)

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

АОП 0029 одложена пореска средстава у износу од 1.172 хиљада динара. (реализација 130% у односу на план)

АОП 0030 обртна имовина 4.437 хиљада динара (реализација **74%**), од чега су:

-дати аванси у износу од 50 хиљада динара, реализовани су на нивоу од 104% у односу на план, а односе се на унапред плаћене претплате на стручне часописе за 2023. годину.

-потраживања од купаца 1.800 хиљада динара (реализација **75%** у односу на план). Мања реализација је настала услед смањеног броја купаца,

-друга потраживања у износу од 249 хиљада динара, коју по плану је било да ће се друга потраживања реализовати на овом АОП 0045 у износу од 345 хиљада, а реализовано је на име потраживања за више плаћен порез на добит, АОП 0046.

-готовина у износу од 2,188 хиљада динара (реализација 73%). Мања реализација осликава тренутни прилив и одлив новчаних средстава, проузроковано уплатом дела добити у буџет града Суботица, за веће реализовану добит него што је првобитно пројектовано.

### **Образложење за позиције пасиве**

**ПАСИВА у укупном износу 54.665 хиљада динара (реализација 100%-реализовано је у оквиру планираних вредности):**

АОП 0401 је капитал предузећа у износу од 17.442 хиљада динара (реализација 99%) што се састоји од:

-државног капитала 66 хиљада динара (реализација 100%)

-нераспоређеног добитка 17.376 хиљада динара (реализација 99%)

АОП 0415 су дугорочна резервисања и обавезе у износу од 35.425 хиљада динара (реализација 118%)

-резервисања за накнаде и друге бенефиције 200 хиљада динара (реализација 200%). Одступање реализације у односу на план настаје услед кадровских промена и очекиваних одлазака запослених у редовну или превремену старосну пензију у наредном периоду.

-обавезе које се могу конвертовати у капитал 35.225 хиљада динара (пијачна хала „Зеленац“), реализација 117%

-остале дугорочне обавезе нису биле планиране на АОП 0427. али су по препоруци ревизора евидентирани на овом АОП 0427, а представљају средства добијена од Града Суботице у претходном периоду за пројектно -техничку документацију за изградњу градске пијаце -Трг Јакаба и Комора и израде пројектно-техничке документације за измештање и реконструкцију канализационе мреже у зони градске пијаце.

АОП 0431 краткорочна резервисања и обавезе у износу од 1.772 хиљада динара (реализација 25% у односу на план) састоје се од:

-краткорочне финансијске обавезе у износу од 57 хиљада динара у плану (реализација 0%) односе се на обавезе по финансијском лизингу до годину дана који је исплаћен и зато је у реализацији нула.

-обавезе према добављачима у земљи у износу од 1.020 хиљада динара (реализација 102% у односу на план), што осликава тренутни ниво обавеза према добављачима на дан 31.12.2022. Напомињемо да предузеће све своје обавезе измирује у законском року.

-остале краткорочне обавезе нису реализоване у односу на план , планирано је било у износу од 32 хиљада динара су обавезе за зараде и друге обавезе, које су реализоване на нивоу од 0% у односу на план, пошто је процена реализације да ће се зараде исплатити до 31.12.2022.

-обавезе по основу ПДВ у износу од 720 хиљада динара су реализоване на нивоу 102% у односу на план, значи у оквиру планираног.

-пасивна временска разграничења нису реализована у планираном износу од 5.333 хиљада динара, пошто су она по препоруци ревизора евидентирана на АОП 427 Остале дугорочне обавезе, а представљају износ средстава добијених од Града Суботица у претходном периоду за пројектно-техничку документацију за изградњу градске пијаце-Трг Јакаба и Комора , и израду пројектно-техничке документације за измештање и реконструкцију канализационе мреже у зони градске пијаце.

II 3. Биланс успеха

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА  
У периоду од 01.01.2022. до 31.12. 2022. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4	5
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1001	67.319	65.759
	<b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>			
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	13.944	13.908
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	13.944	13.908
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009		
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010		
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	53.375	51.851
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	67.603	65.477
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014		
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	9.035	6.408
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	34.567	34.075
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	25.735	25.704
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	4.331	4.223
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	4.501	4.148
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	2.000	2.600
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		

53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	17.650	17.518
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	40	1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	4.311	3.876
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	-	282
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026	284	-
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b> <b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	20	32
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	20	32
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	22	22
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		2
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	22	20
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	-	10
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038	2	
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	50	50
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	50	50
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	432	261
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	120	85
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	67.821	66.102
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	67.795	65.634
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	26	468
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		

69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047		
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	-	110
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049	26	358
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> <b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050		
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
721	<b>І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА</b>	1051	4	54
722 дуг. салдо	<b>ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА</b>	1052		
722 пот. салдо	<b>ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА</b>	1053		
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054		
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b> <b>(1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	22	304
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> <b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056		
	<b>І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1057		
	<b>ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1058		
	<b>ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	1059		
	<b>ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ</b>	1060		
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

**Образложење за процену реализације прихода:**

**АОП 1001 Пословни приходи (реализација 92%) у износу од 65.759 хиљада динара се састоје од:**

- АОП 1005 приходи од продаје производа и услуга – приход од наплате пијачарине у износу од 13.908 хиљада (реализација 99,74%). Тачна процена, испуњен план је из разлога реалног планирања, тачног сагледавања могућности повећања наплате већем броју купаца. Строжијом контролом наплате долази до ефикаснијег испуњења плана и боље реализације.

-АОП 1011 Остали пословни приходи у износу од 51.851 хиљада динара (реализација 97%) односи се на приходе од субвенција и приход од закупа пијачних јединица и котизација. Минимална разлика одступања у односу на план односи се због тенденције смањења броја закупаца, нарочито закупаца пословних простора на пијацама.

#### **Образложење за процену реализације расхода:**

##### **АОП 1013 Пословне расходе у износу од 65.477 хиљада динара (реализација 96%) чине:**

АОП 1015 трошкови материјала, горива и енергије у износу од 6.408 хиљада (реализација од 71% у односу на план.). Ови трошкови су реализовани у мањем износу у односу на план, услед непостојања потреба за набавком материјала за поправке у сопственој режији, као и због мање реализације трошкова електричне енергије услед закључења Анекса уговора на нижу јединичну цену са дистрибутером електричне енергије.

АОП 1016 трошкови зарада, наканда зарада и остали лични расходи у укупном износу од 34.075 хиљада динара, састоји се од: трошкова зарада, трошкова пореза и доприноса на зараде на терет послодавца, наканда за управни и надзорни одбор, осталих личних расхода, солидарне помоћи запосленима, превоза радника на посао и са посла, трошкова службеног пута, трошкова путарине. Реализација ових трошкова је 0,01% испод планираног нивоа. Евидентна је реална процена ових трошкова.

АОП 1020 трошкови амортизације у износу од 2.600 хиљада динара (реализација 30% већа у односу на план.). Одступање реализације у односу на план је из разлога што је набављена опрема - расхладне витрине књижена на основна средства, а не на ситан инвентар, као што је првобитно планирано, услед набавке опреме по вишим ценама услед поскупљења истих.

АОП 1022 Трошкови производних услуга у износу од 17.518 хиљада динара, (реализација 99%). Ове трошкове чине: трошкови транспортних и ПТТ услуге, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања сајмова, трошкови рекламе и пропаганде, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду . Правилним планирањем је реализован висок степен усклађености са планом.

АОП 1023 трошкови резервисања у износу од 1.000 хиљада динара (значајно већа реализација у односу на план). Разлика реализације у односу на план је настала услед немогућности тачног планирања, пошто се обрачун врши пре састаљања завршног рачуна, а односи се на наредну годину, а све по препоруци ревизора.

АОП 1024 нематеријални трошкови у износу од 3.876 хиљада динара (реализација 90%) чине: трошкови интелектуалних услуга, семинара и обука, здравствених услуга, адвокатских услуга, трошкови сертификата, услуга програмирања, услуга превођења, трошкови репрезентације, трошкови премије осигурања, трошкови пореза и платног промета, трошкови огласа, умањења зараде и накнаде, претплате на часописе и трошкови таксе. До смањења вредности наведених позиција је дошло због смањене потреба за одређеним трошковима.

АОП 1032 финансијски расходи у износу од 22 хиљаде динара чине:

АОП 1034 расходи од камата за финансијски лизинг у износу од 2 хиљаде. Реализација је 100%.

И АОП 1036 остали финансијски расходи ,у износу од 20 хиљада динара (реализација је 91%, мањи трошкови су настали због смањења потребе за наплатом путем судских извршења.

Нето добитак је реализован на нивоу од 304 хиљада динара у односу на планираних 22 хиљаде, а реализација је већа од планиране, што произилази из реализованих прихода и расхода.



II 4. Извештај о токовима готовине

Прилог 16

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ  
у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2022.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	84.621	76.295
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	84.521	71.524
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		35
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	100	4.736
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	83.017	74.356
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	39.000	40.802
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	33.417	25.702
4. Плаћене камате у земљи	3010		
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	600	54
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.000	7.798
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	1.604	1.939
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	600
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		600
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	600	600
1. Куповина акција и удела	3024		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		
3. Остали финансијски пласмани	3026	600	600
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	600	0
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	84.621	76.895
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	83.617	74.956
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	1.004	1.939
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	1.966	249
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		

<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3055	2.970	2.188
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)			

На почетку 2022. године готовина је износила 249 хиљаде динара, а на крају извештајног периода се процењује да ће бити 2.188 хиљада динара. Током 2021. године смо имали стабилне приливе и одливе готовине.

II 5. Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

		у 000 дин			
		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
<b>Укупни капитал</b>	План	15.673	15.378	17.632	16.790
	Реализација	16.571	17.610	17.442	-
	% одступања реализације од плана	+6%	+15%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	-1%	-4%
<b>Укупна имовина</b>	План	50.211	57.352	47.915	48.562
	Реализација	51.354	56.070	49.056	-
	% одступања реализације од плана	+2%	-2%	+2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	-13%	-1%
<b>Пословни приходи</b>	План	64.130	66.986	68.391	79.347
	Реализација	60.935	61.608	65.759	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-8%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+7%	+21%
<b>Пословни расходи</b>	План	62.828	66.875	68.340	78.579
	Реализација	59.071	61.473	65.477	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-8%	-4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-0%	+4%	+7%	+20%
<b>Пословни резултат</b>	План	1.302	111	51	768
	Реализација	1.864	135	282	-
	% одступања реализације од плана	+43%	+22%	+453%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-93%%	+109%	+172%
<b>Нето резултат</b>	План	1.107	141	22	572
	Реализација	1.711	100	304	-

		% одступања реализације од плана	+55%	-29%	+1282%	-	
		% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-94%	+204%	+88%	
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План		21	21	21	21	
	Реализација		21	21	21	-	
			% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
			% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	0%	0%
<b>Просечна нето зарада</b>	План		66	68	73	82	
	Реализација		66	68	73	-	
			% одступања реализације од плана	0%	0%	0%	-
			% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+7%	+12%
<b>Инвестиције</b>	План		6400	400	600	1.500	
	Реализација		6400	0	600	-	
			% одступања реализације од плана	0%	-100%	0%	-
			% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-100%	0%	+150%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација (процена)	План 2023. година
ЕБИТДА	4.591	2.917	2.960	3.173
РОА	2,92	0,18	0,56	1,04
РОЕ	10,33	0,57	1,74	3,4
Оперативни новчани ток	9.946	6.951	1.939	623
Дуг / капитал	254	2,16	2,13	226,09
Ликвидност	53	0,56	2,58	211,32
% зарада у пословним приходима	51	51,59	51,82	47,25

+-

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План	15.400	2.000	5600	18.200
	Пренето	15.400	0	-	-
	Реализовано	15.400	0	-	-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План	15.400	2.000	5.600	18.200
	Пренето	15.400	15.400	0	-
	Реализовано	15.400	15.400	0	-

Напомена:

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

РОА (Ретурн он Ассетс) - Стопа приноса средстава рачуна се тако што се (нето добит / укупна средства) \*100

РОЕ (Ретурн он Еквити) - Стопа приноса капитала рачуна се тако што се (нето добит / капитал)\*100

Оперативни новчани ток - новчани ток из пословних активности

Дуг / капитал представља однос укупног дуга (дугорочна резервисања и обавезе, одложене пореске обавезе и краткорочне обавезе), и капитала (укупна ставка из пасиве биланса стања) \*100.

Ликвидност представља однос (обртна средства / краткорочне обавезе)\*100.

% зарада у пословним приходима - (Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи / пословни приходи)\*100

### **Образложење за реализацију 2022:**

Значајно одступање реализације у односу на план се десило код реализације следећих индикатора:

- Индикатор пословни резултат и индикатор нето резултат - реализација је остварена на вишем нивоу због значајнијег смањења расхода у односу на приходе

Остали индикатори незнатно одступају од планских вредности.

### **Образложење за план 2023:**

Значајно одступање плана се десило код следећих индикатора:

-Индикатор пословни приход је за 7% већи у односу на реализацију за 2022. годину јер се планирају приходи на вишем нивоу, како би могли да се финансирају расходи који се планирају на вишем нивоу.

-Индикатор пословни расход је за 7% већи у односу на реализацију за 2022. годину јер се планира улагање у одржавање пијачних објеката, као и због поскупљења цена свих услуга услед повећања минималне цене рада, односно због повећања износа зарада.

-Индикатор пословни резултат је већи за 109% у односу на реализацију за 2022. годину што је резултат односа планираних прихода и расхода за 2023. годину.

- Индикатор нето резултата показује да се нето резултат за 2023. годину планира за 304% више у односу на процену реализације за 2022. годину, што произилази из односа укупно планираних прихода и расхода за 2023. годину.

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

Менаџмент предузећа настоји да професионалним планирањем и управљањем ресурсима предузећа, допринесе очувању тренутних вредности и даљем унапређењу пијаца на територији града Суботице, развијању пијачне делатности како би ова категорија остала на високом нивоу у ланцу трговине. Предузеће настоји да поменуте активности спроводи како би пијаце остале приоритетно место становништву за снабдевање свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехранбеним производима, што се реализује кроз одржавање и реконструкцију пијаца улагањем у пијачну опрему ради побољшања услова продаје. У оквиру тога, током 2022. године су набављене нове расхладне витрине за потребе замене старих витрина на Млечној пијаци. Поред тога, извршена је замена старог осветљења на Мешовитој пијаци Теслино насеље, новом лед расветом.

**Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева**

**Прилог 2**

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Позитиван финансијски резултат	Добит	2022	1.158	572			Завршни рачун	Рационализација трошкова
Повећање ликвидности	Обртна средства/краткорочне обавезе	2022	2,58	2,13			Извештај о токовима готовине	Повећање наплате потраживања од купаца
Спречавање смањења броја купаца на пијацама	Број издатих пијачних јединица	2022	601	601			Број издатих пијачних јединица	Одржавање цене издавања пијачних јединица на постојећем новоу



Пословни ризици и план управљања ризицима

Прилог 3

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Смањење продаје на пијацама услед отварања мегамаркета	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	4.000	Смањење пословних расхода
Немогућност наплате потраживања	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	1.500	Чешће слање опомена и покретање судских поступака
Судски спорови	2	Умерена вероватноћа	1	Низак утицај	2	Умерен ризик	200	Чешће слање опомена и висока комуникација са клијентима у вези наплате
Природне непогоде	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	300	Уговори о осигурању

### III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.

#### Циљеви

- Унапређење пијачне делатности и усклађивање са новим законским прописима, као и учешће у изради прописа везаних за пијачну делатност кроз Одбор за законодавство Пословног удружења „Пијаце Србије“;
- Предузеће настоји да пијаце остану приоритетно место становништву за снабдевање свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехрамбеним производима, што би се реализовало кроз одржавање и реконструкција пијаца. Циљ је набавка нових церада за воћни део млечне пијаце . Такође је и циљ инвестирање у нове олуке на пијацама, како би били што бољи услови наших купаца за њихово обављање делатности.
- Одржавање манифестација – „Вашар хране, пића и рукотворина у оквиру програма дана града Суботице“ и зимски вашар - „Winterfest“ у организацији ЈКП „Суботичке пијаце“, уз побољшање квалитета организовања и повећања посећености, са циљем да грађани доживљавају наведене манифестације као традицију Града;

#### Кључне активности потребне за достизање циљева

Да би се наведени циљеви реализовали, неопходно је следеће:

- Уређења имовинско правних односа посебно на Млечној пијаци,
- Обезбеђење финансијских средстава за потребе инвестирања из других извора као што су приходи из буџета.

#### Анализа тржишта

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

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

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

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

**2. Мерење ризика**

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

## 2.1. Процена утицаја

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

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

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

## Процена вероватноће

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

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

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

## 2.2.

## 2. Мапа управљања ризицима

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

## **Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања**

Менаџмент предузећа настоји да професионалним планирањем и управљањем ресурсима предузећа допринесе очувања тренутних вредности и даљем унапређењу пијаца на територији града Суботице, развијању пијачне делатности како би ова категорија остала на високом нивоу у ланцу трговине. Предузеће настоји да поменуте активности спроводи у циљу како би пијаце остале приоритетно место становништву за снабдевање свежим животним намирницама и другим прехранбеним и непрехрамбеним производима, што би се реализовало кроз одржавање и реконструкција пијаца, као што је набавка нових клупа, столова и церада.

**IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА**

**IV 1. Биланс стања**

**БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023.**

**Прилог 5**

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА</b>					
	<b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002	49.956	50.156	50.556	48.578
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b>					
	<b>(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003	16	16	16	16
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	16	16	16	16
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА</b>					
	<b>(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	49.922	50.122	50.522	48.544

020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	33.160	33.160	33.160	31.182
023	2. Постројења и опрема	0011	1.913	2.113	2.513	2.513
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	14.849	14.849	14.849	14.849
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18	18	18
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	18	18	18	18
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				



047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029	1.173	1.173	1.173	1.173
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА</b>	0030	3.609	3.889	3.707	5.000
	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	19	19	19	19
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032				
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	19	19	19	19
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ	0038	1.900	1.900	1.550	2.150
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)					
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	1.900	1.900	1.550	2.150
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	20	20	20	20
	(0045 + 0046 + 0047)					

21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	20	20	20
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	1.670	1.950	2.118	2.811
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059	54.738	55.218	55.436	54.751
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ</b>					
	<b>(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401	16.522	16.522	16.522	16.790

30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	66	66	66	66
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405				
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	16.456	16.456	16.456	16.724
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	16.152	16.152	16.152	16.152
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	304	304	304	572
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0415	35.630	35.630	35.630	35.575
	<b>(0416 + 0420 + 0428)</b>					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	405	405	405	350
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	405	405	405	350
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				

40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	35.225	35.225	35.225	35.225
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	29.892	29.892	29.892	29.892
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	5.333	5.333	5.333	5.333
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0429	150	150	150	20
495 (део)	<b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>	0430				
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b> (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	2.436	2.916	3.134	2.366
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				

422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441				
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	1.516	1.966	2.234	1.566
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.516	1.966	2.234	1.566
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	920	950	900	800
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450				
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	920	950	900	800
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				

49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	<b>Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	0455				
	<b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>					
	<b>Е. УКУПНА ПАСИВА</b>	0456	54.738	55.218	55.436	54.751
	<b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>					
89	<b>Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0457				

**Образложење:**

Биланс стања за 2023. годину се планира приближно нивоу из 2022. године, а све у складу са планираним билансом успеха и планираним набавкама које утичу на ставке биланса.

## IV 2. Биланс успеха

## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2023.

Прилог 5а  
у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b> <b>(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001	18.752	38.066	58.989	79.347
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003				
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	2.400	6.300	10.500	12.950
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.400	6.300	10.500	12.950
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009				
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	16.352	31.766	48.489	66.397
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				
	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013	18.680	37.194	53.694	78.579
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014				

51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	1.430	4.325	7.240	10.520
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	10.045	19.156	27.169	37.495
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7.224	14.597	21.752	28.951
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.106	2.234	3.330	4.432
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	1.715	2.325	2.087	4.112
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	0	0	0	2.500
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.596	9.572	14.372	21.478
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	700
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	2.609	4.141	4.913	5.886
	<b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025	72	872	5.295	768
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026				
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ</b>					
	<b>(1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	9	18	26	35
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029				
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9	18	26	35
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ</b>					
	<b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032	8	15	23	30
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				



562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034				
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	8	15	23	30
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037	1	3	3	5
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038				
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039	0	0	0	50
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	0	0	0	50
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	0	20	80	100
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	50	100	150	200
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043	18.761	38.104	59.095	79.532
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044	18.738	37.309	53.867	78.859
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045	23	795	5.228	673
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046				
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047				
59- 69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048				

	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	1049	23	795	5.228	673
	<b>(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>					
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b>	1050				
	<b>(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>					
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	0	0	0	101
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054				
	<b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК</b>	1055	23	795	5.228	572
	<b>(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>					
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b>	1056				
	<b>(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>					
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

## **Образложење за план прихода:**

### **АОП 1001 Пословни приходи у износу од 79.347 хиљада динара се састоје од:**

- АОП 1005 приходи од продаје производа и услуга – приход од наплате пијачарине, приход од издавања опреме 12.950 хиљада динара.
- АОП 1011 остали пословни приходи садрже приходе од субвенције за текуће одржавање у износу од 14.945.833,33 динара за суфинансирање трошкова чишћења и одржавања хигијене на пијацама, односно капиталне субвенције у износу од 750.000 динара - за набавку нових клупа, столова, и церада, односно приход од закупа пијачних јединица и котизација за сајамске манифестације (приходи од Зимског вашара Winterfest и приход од дана града 2023.,) 50.701 хиљада, а све укупно у износу од 66.397 хиљада динара. (Нове клупе и столови ће служити за разне манифестације, а цераде ће служити за покривање и заштиту купаца од различитих временских околности, како би могли да обављају своје делатности).

**АОП 1027 Финансијске приходе** предузеће планира да оствари у 2023. години на нивоу од 35 хиљада динара, и то од камате на депозит по виђењу.

**АОП 1039 Приходи од усклађивања вредности** одсликавају приходе од усклађивања вредности отписаних а наплаћених потраживања у износу од 50 хиљада динара.

**АОП 1041 Остале приходе** у износу од 100 хиљада динара чине планирани ванредни приходи од продаје секундарних сировина, као и наплаћена отписана потраживања и томе слично.

## **Образложење за план расхода:**

### **АОП 1013 Пословне расходе у износу од 78.579 хиљада динара чине:**

АОП 1015 трошкови материјала, горива и енергије у износу од 10.520 хиљада динара трошкова материјала, горива и енергије.

АОП 1016 трошкова зарада, накнада зарада и остали лични расходи у укупном износу од 37.495 хиљада динара, састоје се од: трошкова зарада и накнада зарада, трошкова пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада, накнаде за управни и надзорни одбор, осталих личних расхода, солидарне помоћи запосленима, трошкова за јубиларне награде, трошкове за отпремнине, превоза радника на посао и са посла, трошкова службеног пута, као и трошкова путарине.

АОП 1020 трошкови амортизације у износу од 2.500 хиљада динара.

АОП 1022 трошкови производних услуга у износу од 21.478 хиљада динара чине: трошкови транспортних и ПТТ услуге, трошкови услуга одржавања основних средстава и трошкови одржавања осталих средстава, трошкови одржавања манифестација, трошкови осталих услуга као што су трошкови чишћења и одржавања пијаца, комуналне услуге, обезбеђење, дератизација, заштита на раду.

АОП 1023 трошкови резервисања у износу од 700 хиљада динара представљају резервисања за отпремнине.

АОП 1024 нематеријалне трошкове у износу од 5.886 хиљада динара чине: трошкови интелектуалних услуга, семинара и обука, здравствених услуга, адвокатских услуга, трошкови сертификата, услуга програмирања, трошкови репрезентације, трошкови премије осигурања, трошкови пореза и платног промета, претплате на часописе и трошкови таксе.

**АОП 1032 Финансијске расходе** чине расходи од камата за финансијски лизинг и други финансијки расходи у износу од 30 хиљада динара.

**АОП 1040 Расходи од усклађивања вредности** одсликавају расходе од усклађивања вредности отписаних а наплаћених потраживања у износу од 50 хиљада динара.

**АОП 1042 Остале расходе** чине расходи за таксе за судска извршења наплате потраживања и остали ванредни расходи, у износу од 200 хиљада динара.

Нето резултат се планира на нивоу од 572 хиљаде динара.

IV 3. Извештај о токовима готовине

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 1.1. до 31.1. 2023. године

Прилог 56  
у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>					
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>	3001	21.014	43.530	65.853	90.774
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	17.355	33.962	50.027	72.539
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	9	18	26	35
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.650	9.550	15.800	18.200
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>	3006	21.532	43.768	65.923	90.151
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	9.663	18.362	30.284	42.756
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	8.939	19.156	27.689	37.495
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012				
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.930	6.250	7.950	9.900
8. Остали одливи из пословних активности	3014				

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015				623
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	518	238	70	
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3017	0	0	0	0
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3023	0	0	0	0
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025				
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	0	0	0	0
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>					
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>	3029	0	0	0	0
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				

7. Остале краткорочне обавезе	3036				
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>	3037	0	0	0	0
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				
2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045				
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)</b>	3046	0	0	0	0
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)</b>	3047				
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	21.014	43.530	65.853	90.774
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	21.532	43.768	65.923	90.151
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050				623
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	518	238	70	
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	2.188	2.188	2.188	2.188
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053				
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054				
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3055	1.670	1.950	2.118	2.811
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)					

На почетку 2023. године готовина је планирана у износу од 2.188 хиљаде динара, а на крају извештајног периода се процењује да ће бити 2.811 хиљада динара. Током 2023. године планирамо стабилне приливе и одливе готовине.

#### IV 4. Приходи:

	План 2022	Реализација 2022 (процена)	План 2023	Индекс 3/2	Индекс 4/2	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6	7
Приходи од пијачарине	13.500.000,00	14.050.089,82	12.950.000,00	104	96	92
Приходи од закупа	44.904.000,00	43.563.473,79	46.900.000,00	97	104	108
<b>I Приходи од пијачне делатности</b>	<b>58.404.000,00</b>	<b>57.613.563,61</b>	<b>59.850.000,00</b>	98	102	104
Приход од манифестација, Дана града Суботице и Winterfesta-сопствени приходи	4.200.000,00	3.502.916,67	3.500.000,00	83	83	100
Приход од Града за набавку расхладних витрина	500.000,00	500.000,00	0	100	-	-
Приход од Града за набавку клупа и столова и церада	0	0	750.000	-	-	-
Приход од Града за текуће субвенције	4.015.153,00	3.997.309,00	14.945.833,33	99	372	374
Приходи од издавања опреме за разне манифест.	200.000,00	322.499,99	300.000,00	161	150	93
Приход по одштетном захтеву	0	196.500,00	0	-	-	-
Остали приходи	432.000,00	260.592,09	100.000,00	60	23	38
Финансијски приходи	20.000,00	35.393,38	35.000,00	177	175	100
Приходи од усклађивања краткорочних потраживања	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100	100	100
<b>II Приход од осталих активности</b>	<b>9.417.153,00</b>	<b>8.865.211,13</b>	<b>19.680.833,33</b>	94	209	222
<b>I+II УКУПНО ПРИХОДИ</b>	<b>67.821.153,00</b>	<b>66.478.774,74</b>	<b>79.530.833,33</b>	98	117	120

Исказано без ПДВ-а

#### Образложење за процену реализације за 2022.год.:

Приходи од пијачарине, који обухватају део прихода конта 614 из биланса успеха, бележе већу реализацију у односу на план за 4%, а приходи од закупа, који обухватају део прихода конта 650 биланса успеха бележе мању реализацију за 3%. Поменути приходи су реализовани на нижем нивоу, и то за 2%, из разлога што је смањен број закупаца током године.

Приходи од Сајамских манифестација – сопствени приходи, са конта 650 из биланса успеха, су реализовани на нивоу од 3.502.916,67 у виду прихода од зимског вашара, као и од манифестације



организоване за време Дана града . Овај износ је мања реализација у односу на план, јер се очекивало се да ће доћи до благог пораста Приходи по одштетном захтеву су реализовани у износу од 196.500,00 а нису били планирани, ово је из разлога што се десила ванредна ситуација оштећења робе приликом продаје роба, а која се није могла предвидети.

Остали приходи, са конта 670, су реализовани на нижем нивоу у односу на план, услед неизвесности и немогућности прецизног планирања истих у моменту састављања програма пословања, а чине их приходи од продаје секундарних сировина и приход остварен од уплате од осигурања на основу одштетног захтева, као и наплаћена отписана потраживања. Одступање реализације у односу на план износи 171.407,91 динара.

Финансијски приходи су реализовани на нивоу од 35.393,38 динара, односно на нивоу од 77% више у односу на план, а осликавају приходе од камате на депозит по виђењу. Номинални износ одступања од плана је 15.393,38 динара.

Приходи од усклађивања краткорочних потраживања реализовани су у складу са планом.

### **Образложење за план:**

У 2023. години приходи од пијачне делатности се планирају на нивоу 4% изнад нивоа плана у 2022. години, од тога се приходи од закупа планирају на вишем нивоу за 8% због повећања цена од 10% које ће се примењивати од 01.02.2023., а приходи од пијачарине се у складу са искуством из 2022. године планирају на нижем нивоу, пошто иако је исти број закупаца, мања количина робе доприноси смањењу пијачарине.

Приходи од манифестација у оквиру програма, Дана града Суботице и Winterfesta – сопствени приходи се планирају на истом нивоу у односу на реализацију у 2022. години.

Приход од Града за набавку клупа столова и церада се планира у износу од 750.000 динара.

Приходи од Града за субвенције за текуће одржавање у износу од 14.945.833,33 динара (без ПДВ-а) се планирају за суфинансирање трошкова чишћења и одржавања хигијене на пијацама.

Приход од Града за набавку клупа, столова и церада је планиран у износу од 750.000,00

Приходи од издавања опреме за разне манифестације се планирају на нивоу од 100.000 динара више у односу на ниво плана 2022. године.

Остали приходи се планирају на нивоу од 100.000 динара, што осликава процену прихода од продаје секундарних сировина, што предузеће реализује сваке године, предајом на рециклажу све врсте отпадног материјала које настаје у току године (отпадни папир, отпадно гвожђе, лимови и слично). То је за 160.592,09 динара мање у односу на реализацију у 2022. години, пошто је у 2022. години дошло до реализације ванредног прихода од наплате одштетног захтева услед настале штете на монтажним павиљонима и дрвеним кућама за организовање разних манифестација.

Финансијски приходи се планирају на нивоу реализације у 2022. години, што настаје из орочених средстава, односно средстава по виђењу на текућим рачунима предузећа.

Приходи од усклађивања краткорочних потраживања се планирају на истом нивоу у односу на реализацију 2022. год. Мада, ове приходе је тешко тачно предвидети, пошто они осликавају приходе од наплаћених потраживања преко 60 дана.

Поред тога, приходи се планирају на основу тренутно важећих цена, које су у примени од 28.02.2019. године и важе до 31.01.2023. године, Према Одлуци о ценама пијачних услуга број 465. од 28.02.2019. године, а на које је дата сагласност Решењем о давању сагласности на цене пијачних услуга број: III-38-3/2019. У примени ће бити нови ценовник од 01.02.2023. године према Одлуци о ценама пијачних услуга број 1011. од 12.12.2022.. године, а на које је дата сагласност Решењем о давању сагласности на Одлуку о ценама пијачних услуга број III-352-1183/2022.

### **Начин финансирања предузећа:**

Финансирање целокупног пословања предузећа врши се из сопствених прихода, и делом прихода за који предузеће добија субвенције из буџета у планираном укупном износу од 18 милиона и 200 хиљада динара. У оквиру планираног укупног износа, 900 хиљада динара је предвиђен за набавку столова за организацију вашара, као и набавку церада за заштиту закупаца од различитих временских услова. 17 милиона и 300 хиљада динара предузеће планира средства субвенције за

текуће одржавање и за суфинансирање трошкова чишћења- одржавања хигијене на пијацама, обезбеђења и за струју.

Предузеће своје приходе остварује поред следећих главних пијаца:

1. „Млечна пијаца“ Трг Јакаба и Комора бб
2. Мешовита пијаца „Теслино насеље“ Партизанских база бб
3. Зелена пијаца - Кванташка пијаца Мирка Боговића бб
4. Пијаца „Зеленац – Zöldike“ - Суботица насеље Прозивка
5. Пијаца „Железничко насеље“.

Поред поменутих пијаца, приходи се остварују од издавања места на локацијама за сезонску продају у складу са Решењем Градског већа града, а на основу Плана постављања осталих објеката и опреме на територији Гада Суботице.

Приходе предузећа чине: закупнина пијачних јединица и пијачарина на вредност изложене робе, у складу са важећим Ценовником. Предузеће се финансира и од прихода остварених од Winterfesta и прихода од манифестације везаних за Дан града Суботице. Финансирање пословања предузећа се врши већим делом од сопствених прихода, међутим због све теже финансијске ситуације предузећа, изазване константним смањењем броја купаца, у 2022. години се предузеће делом финансирало средствима текуће субвенције из буџета Града Суботица, што се планира у 2023. години.

**План прихода Winterfesta 2023:**

<b>Р.бр.</b>	<b>Назив прихода</b>	<b>Износ без ПДВ-а</b>	<b>Износ са ПДВ-ом</b>
1	Приходи од котизације излагача	2.850.000,00	3.420.000,00
	<b>Укупно</b>	<b>2.850.000,00</b>	<b>3.420.000,00</b>

**План расхода Winterfesta 2023:**

<b>Р.бр.</b>	<b>Назив расхода</b>	<b>Износ без ПДВ-а</b>	<b>Износ са ПДВ-ом</b>
1	Расвета	180.000,00	216.000,00
2	Кићење	170.000,00	204.000,00
3	Изнајмљивање објеката и опреме	140.000,00	168.000,00
4	Превоз објеката	20.000,00	24.000,00
5	Обезбеђење	954.000,00	1.144.800,00
6	Чишћење	55.000,00	66.000,00
7	Разни радови	200.000,00	240.000,00
8	Осигурање манифестације и експоната	11.000,00	13.200,00
9	Остали трошкови	70.000,00	84.000,00
	<b>Укупно</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>2.160.000,00</b>

IV 5. Расходи:

Конто	Врста расхода	План 2022.	Реализација 2022 (процена)	План 2023	Индекс 4/3	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
5120	Трошкови материјала за текуће инвестиционо одржавање	730.000,00	568.152,00	1.350.000,00	78	185	238
5122	Трошкови канцеларијског материјала	220.000,00	180.000,00	270.000,00	82	123	150
<b>512</b>	<b>Трошкови осталог материјала</b>	<b>950.000,00</b>	<b>748.152,00</b>	<b>1.620.000,00</b>	79	171	217
5130	Утрошена електрична енергија	6.700.000,00	4.500.000,00	6.000.000,00	67	90	133
5133	Утрошено гориво и мазиво	510.000,00	330.000,00	550.000,00	65	108	167
5139	Трошкови грејања	200.000,00	179.715,68	250.000,00	90	125	139
<b>513</b>	<b>Трошкови горива и енергије</b>	<b>7.410.000,00</b>	<b>5.009.715,68</b>	<b>6.800.000,00</b>	68	92	136
5159	Трошкови једнокр. отписа осталог алата и инвентара	675.000,00	649.944,28	2.100.000,00	96	311	323
<b>515</b>	<b>Трошкови једнокр. отписа алата и инвентара</b>	<b>675.000,00</b>	<b>649.944,28</b>	<b>2.100.000,00</b>	96	311	323
5200	Трошкови бруто зарада запослених	25.735.315,00	25.704.301,34	28.951.149,00	100	112	113
<b>520</b>	<b>Трошкови бруто зарада запослених</b>	<b>25.735.315,00</b>	<b>25.704.301,34</b>	<b>28.951.149,00</b>	100	112	113
5210	Трошкови пор. и допр. на зар. и накн на терет послодав.	4.330.678,00	4.223.441,47	4.431.844,00	98	102	105
<b>521</b>	<b>Трошкови пор. и допр. на зар. и накн на терет посл.</b>	<b>4.330.678,00</b>	<b>4.223.441,47</b>	<b>4.431.844,00</b>	98	102	105
5260	Трошкови накн. чланова надз одб.	1.509.434,04	1.500.000,00	1.500.000,00	99	99	100
<b>526</b>	<b>Трошкови накн. чланова надз одб.</b>	<b>1.509.434,04</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	99	99	100
5290-1	Отпремнина	500.000,00	500.000,00	0,00	100	0	0
5290-2	Помоћ запосленима	1.021.778,00	975.333,25	1.021.778,00	95	100	105
5290-3	Јубиларна награда	220.000,00	221.285,11	160.000,00	101	73	72
5290-4	Помоћ радницима	100.00,00	31.809,00	100.000,00	32	100	314
5290-5	Остали лични расходи	200.000,00	199.746,50	200.000,00	100	100	100
<b>5290</b>	<b>Остала лична примања запослених</b>	<b>2.041.778,00</b>	<b>1.928.173,86</b>	<b>1.481.778,00</b>	94	73	77

5291-1	Превоз запосл. на посао и са посла	750.000,00	703.858,06	930.000,00	94	124	132
5291-2	Накнада трошкова зап. за служб. путовање	200.000,00	16.021,96	200.000,00	8	100	1248
<b>5291</b>	<b>Накнаде трошкова запослених</b>	<b>950.000,00</b>	<b>719.880,02</b>	<b>1.130.000,00</b>	76	119	157
<b>529</b>	<b>Остали лични расходи и накнаде</b>	<b>2.991.778,00</b>	<b>2.648.053,88</b>	<b>2.611.778,00</b>	89	87	99
5310	Трошкови превоза-транспортне услуге	30.000,00	16.500,00	50.000,00	55	167	303
5311	Трошкови ПТТ услуга	50.000,00	30.000,00	60.000,00	60	120	200
5312	Трошкови телефона	480.000,00	458.897,32	520.000,00	96	108	113
5313	Трошкови интернета	120.000,00	120.000,00	140.000,00	100	117	117
<b>531</b>	<b>Трошкови транспортних услуга</b>	<b>680.000,00</b>	<b>625.397,32</b>	<b>770.000,00</b>	92	113	123
5320	Трошкови одржавања	770.000,00	698.302,00	1.660.000,00	91	216	238
<b>532</b>	<b>Трошкови услуга одржавања</b>	<b>770.000,00</b>	<b>698.302,00</b>	<b>1.660.000,00</b>	91	216	238
5331	Трошкови закупа опрема	40.000,00	39.052,65	60.000,00	98	-	154
<b>533</b>	<b>Трошкови закупа</b>	<b>40.000,00</b>	<b>39.052,65</b>	<b>60.000,00</b>	98	-	154
5349	Трошкови сајмова	0,00	0,00	0,00	-	-	-
5349	Трошкови сајмова - „Winterfest”	1.400.000,00	1.550.000,00	1.800.000,00	111	129	116
<b>534</b>	<b>Трошкови сајмова</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>	111	129	116
5359	Трошки рекламе	300.000,00	299.833,35	300.000,00	100	100	100
<b>535</b>	<b>Трошкови рекламе пропаганде и оглашавања</b>	<b>300.000,00</b>	<b>299.833,35</b>	<b>300.000,00</b>	100	100	100
5390	Трошкови комуналних услуга	7.892.000,00	7.956.227,42	9.513.328,00	101	121	120
5391	Трошкови производних услуга	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100	100	100
5399	Трошкови осталих производних услуга	6.448.000,00	6.229.377,70	7.254.711,00	97	113	116
<b>539</b>	<b>Трошкови осталих услуга</b>	<b>14.460.000,00</b>	<b>14.305.605,12</b>	<b>16.888.039,00</b>	99	117	118
5400	Трошкови амортизације	2.000.000,00	2.600.000,00	2.500.000,00	130	125	96
<b>540</b>	<b>Трошкови амортизације</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.600.000,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	130	125	96
5450	Резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију	40.000,00	1.000.000,00	700.000,00	2.500	1750	70
<b>545</b>	<b>Резервисања за накнаде и друге бенеф. запосл.</b>	<b>40.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	2.500	1750	70
5500	Трошкови ревизије	120.000,00	120.000,00	140.000,00	100	117	117
5501	Трошкови адвокатских услуга	50.000,00	54.750,00	80.000,00	110	160	146
5502	Трошкови књиговодства	528.000,00	528.000,00	588.000,00	100	111	111

5504	Трошкови стручног образовања	50.000,00	51.500,00	80.000,00	103	160	155
5509	Остале непроизводне услуге	1.649.000,00	1.410.361,91	2.794.000,00	86	169	198
<b>550</b>	<b>Непроизводне услуге</b>	<b>2.397.000,00</b>	<b>2.164.611,91</b>	<b>3.682.000,00</b>	90	153	170
5510	Трошкови репрезентације	160.000,00	159.982,69	250.000,00	100	156	156
<b>551</b>	<b>Трошкови репрезентације</b>	<b>160.000,00</b>	<b>159.982,69</b>	<b>250.000,00</b>	100	156	156
5520	Премије осигурања	300.000,00	211.006,28	300.000,00	70	100	142
<b>552</b>	<b>Премије осигурања</b>	<b>300.000,00</b>	<b>211.006,28</b>	<b>300.000,00</b>	70	100	142
5530	Трошкови платног промета	180.000,00	131.367,72	200.000,00	73	111	152
<b>553</b>	<b>Трошкови платног промета</b>	<b>180.000,00</b>	<b>131.367,72</b>	<b>200.000,00</b>	73	111	152
5549	Трошкови чланарина	50.000,00	43.200,00	50.000,00	86	100	116
<b>554</b>	<b>Трошкови чланарина</b>	<b>50.000,00</b>	<b>43.200,00</b>	<b>50.000,00</b>	86	100	116
5550	Порез на имовину	800.000,00	788.905,57	928.000,00	99	116	118
5559	Остали трошкови пореза	130.000,00	114.532,00	130.000,00	88	100	114
<b>555</b>	<b>Трошкови пореза</b>	<b>930.000,00</b>	<b>903.437,57</b>	<b>1.058.000,00</b>	97	114	117
5560	Трошкови доприноса (коморе)	45.744,00	45.744,00	45.744,00	100	100	100
<b>556</b>	<b>Трошкови доприноса (коморе)</b>	<b>45.744,00</b>	<b>45.744,00</b>	<b>45.744,00</b>	100	100	100
5591	Таксе (админ, судске)	228.000,00	210.250,40	250.000,00	92	110	119
5599	Остали нематеријални трошкови	20.000,00	6.075,00	50.000,00	30	250	823
<b>559</b>	<b>Остали нематеријални трошкови</b>	<b>248.000,00</b>	<b>216.325,40</b>	<b>300.000,00</b>	87	121	139
5620	Расходи камата	1.700,00	1.643,66	0,00	97	0	0
<b>562</b>	<b>Расходи камата</b>	<b>1.700,00</b>	<b>1.643,66</b>	<b>0,00</b>	97	0	0
5690	Остали финансијски расходи	20.000,00	20.000,00	30.000,00	100	150	150
<b>569</b>	<b>Остали финансијски расходи</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	100	150	150
5701	Губитак по основу расхода	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>570</b>	<b>Губитак по основу расхода</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5760	Расходи од отписа потраживања	0,00	0,00	0,00	-	-	-
<b>576</b>	<b>Расходи по основу директних отписа потраживања</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-
5799	Остали непоменути расходи	120.000,00	85.118,00	200.000,00	71	167	235
<b>579</b>	<b>Остали непом расходи</b>	<b>120.000,00</b>	<b>85.118,00</b>	<b>200.000,00</b>	71	167	235

5850	Обезвређивање потраживања	50.000,00	50.000,00	50.000,00	100	100	100
<b>585</b>	<b>Обезвређивање потраживања</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	100	100	100
5920	Исправка грешке из ранијих година	0,00	110.208,33	0,00	-	-	0
<b>592</b>	<b>Исправка грешке из ранијих година</b>	<b>0,00</b>	<b>110.208,33</b>	<b>0,00</b>	-	-	0
	<b>РАСХОДИ</b>	<b>67.794.649,04</b>	<b>65.744.444,65</b>	<b>78.858.554</b>	<b>97</b>	<b>116</b>	<b>120</b>

Образложење за процену реализације за 2022.год.:

512 - Трошкови осталог материјала су реализовани на нижем нивоу, и то на нивоу од 79% у односу на план, односно номинално за 201.848,00 динара мање у односу на план, из разлога што је предузеће успело да поједине набавке реализује по значајно нижим ценама, као и уз смањену количину набавке појединих материјала, услед мањег броја хаварија и поправки у односу на план.

513 - Трошкови горива и енергије су реализовани на нижем нивоу, 68% ,од планираних, номинално је реализација 5.009.715,68 од планираних 7.410.000,00 - за 32% је испод планиране вредности, услед мера штедње у потрошњи горива као и због смањеног броја путовања.

520 - Трошкови зарада и пореза и доприноса су реализовани на планском нивоу у 2022. години.

526 – Трошкови накнаде чланова надзорног одбора су реализовани на планском нивоу у 2022.години.

529 - Остали лични расходи и накнаде су такође реализовани у мањем износу, и то за 11%, односно номинално за 343.724,12 динара мање у односу на план, пошто су поменути трошкови реализовани у складу са стварним потребама, као што су трошкови на службеним путовањима, солидарне помоћи, трошкови превоза на посао и са посла, за којима је била мања потреба него што је планирано.

531 - Трошкови транспортних услуга су реализовани за 8% мање у односу на план, а састоје се од трошкова превоза, птт услуга,интернета и услуга телефона. Номинално је мање 54.602,68 динара у односу на план.

532 - Трошкови услуга одржавања су реализовани на мањем нивоу, и то за 9%, односно за 71.698,00 динара мање у односу на план, из разлога што предузеће током 2022. године није имало толико кварова и хаварија као што је планирано, а планиране радове текућег одржавања је успевало да реализује по нижим ценама од планираних, поступком одабира повољнијег извођача радова.

534 - Трошкови сајмова су реализовани за 11 % више у односу на план, пошто су све услуге поскупеле везано за зимски вашар Winterfest, а односе се на трошкове расвете, , трошкова кићења, обезбеђења и слично.

535 – Трошкови рекламе пропаганде и оглашавања су реализовани 100% у доносу на план.

539 - Трошкови осталих услуга су реализовани на незнатно нижем нивоу у односу на план, за 1% мање, пошто су током године трошкови образовања, семинара и томе слично, реализовани у мањем обиму, а све у складу са стварним потребама.

540 – Трошкови амортизације су реализовани на вишем нивоу у односу на план за 30%. Одступање реализације у односу на план је из разлога што је набављена опрема -раскладне витрине књижена на основна средства,а не на ситан инвентар

- 545 – Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених (садржи резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију) . На основу препоруке екстерне ревизије као и повећања зарада у јавном сектору, износ резервисања за отпремнине је реализован на вишем нивоу.
- 550 – Непроизводне услуге су реализоване на nižем нивоу у доносу на план, и то за 10%, односно за 232.388,09 динара мање, услед мање реализације планираних трошкова штампарских услуга, стручне литературе и осталих трошкова.
- 551 – Трошкови репрезентације су реализовани на планском нивоу, односно 100% у односу на план.
- 552 – Трошкови премије осигурања су реализовани на nižем нивоу од 30% у односу на план. Разлог је промена у начину књиговодственог евидентирања полиса.
- 553 – Трошкови платног промета су реализовани на nižем нивоу у односу на план и то за 27%, односно за 48.632,28 динара испод плана. Правилним планирањем и реализацијом трансакција правовремено, смањени су трошкови.
- 554 - Трошкови чланарина су реализовани на nižем нивоу у односу на план за 2022. годину, за 14%, услед постигнутих попушта.
- 555 – Трошкови пореза су реализовани нешто мало испод плана за 2022. годину, и то за 3%, што номинално износи одступање од 26.562,43 динара
- 556 – Трошкови доприноса за коморе су реализовани на нивоу плана за 2022. годину.
- 559 – Остали нематеријални трошкови су реализовани на nižем нивоу од планираног за 13% у односу на план за 2022. годину, услед смањеног износа од планираних за судске таксе, (таксе извршења за наплате потраживања и слично).
- 562 – Расходи камата су реализовани на незнатно nižем нивоу од 3% у односу на план, услед мање реализације камате на лизинг, због варијабилног дела камате.
- 579 – Остали непоменути расходи су реализовани на nižем нивоу у односу на план, односно 29% ниже, у односу на план, што номинално износи за 34.882 динара, услед мање потребе наплате потраживања путем судских извршења.
- 592 – Исправка грешке из ранијих година је реализован у износу од 110.208,33 динара, иако није планиран за 2022. годину а односи се на издата књижна одобрења за зимски вашар.

#### **Образложење за план:**

- 512 - Трошкови осталог материјала се планирају изнад нивоа плана и реализације за 2022. годину, за 117% више у поређењу са реализацијом у 2022. години, јер је извесно повећање цена свих улазних трошкова везаних за инвестиционо одржавање, као и повећање планираног обима инвестиционог одржавања, улагањем у поправку старих дотрајалих тезги, као и израду нових тезги у сопственој режији.
- 513 - Трошкови горива и енергије се планирају за 36% више у односу на реализацију у 2022. години због евидентног поскупљења цена електричне енергије
- 520; 521 – Трошкови бруто зарада, као и трошкови пореза и доприноса на зараде се планирају у већем износу него план за 2022. Разлика је настала услед планираног раста зарада од 12,5%, увећања масе за минули рад сваког радника за још једну годину стажа, као и за износ регреса који се усклађује и зависи од просечне зараде у Републици Србији. Такође се и топли оброк планира на вишем нивоу у односу на претходну годину, а на основу Колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности II-022-174/2022 од 18.05.2022.
- 526 – Трошкови накнаде члановима надзорног одбора се планирају у складу са Решењем о утврђивању висине накнаде председника и чланова надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401-188/2018 од 22.02.2018.год.529 - Остали лични расходи и накнаде се планирају на истом нивоу у односу на плана из 2022. године.



531 - Трошкови транспортних услуга, се за 23%, односно за 90.000 динара планирају на вишем нивоу у односу на реализацију за 2022. годину. У ове трошкове спадају птт услуге који се односе на трошкове мобилне и фиксне телефоније, услуге интернета, као и поштанске услуге.Евидентно је повећање цена истих услуга, па самим тим и већи расход у 2023.

532 - Трошкови услуга одржавања се за 216% планирају изнад нивоа плана за 2022. годину, а за 238% више у односу на реализацију у 2022. години. Предвиђено повећање настаје из разлога реалног повећања цена свих улазних трошкова а и такође је у плану замена олука на пијацама који су изузетно дотрајали и нису у функционалном стању. Ови трошкови обухватају трошкове одржавања пијаца, потребних поправки и слично.Номинална вредност плана у односу на план прошле године је за 890.000 динара већа.

534 - Трошкови сајмова-Winterfesta се планирају за 29% изнад планираног нивоа за 2022. годину, а 16% изнад реализације за 2022. Ови трошкови обухватају и трошак Винтерфеста и такође и овде услед повећања цена свих улазних трошкова и овде се планира реално повећање.

535 - Трошкови рекламе пропаганде и оглашавања се планирају у 2023. години на нивоу плана и процењене реализације за 2022. годину.

539 - Трошкови осталих услуга, у које спадају комуналне услуге, производне услуге као што су заштита на раду, односно остале услуге као што су обезбеђење, се планирају на нивоу 17% вишем у односу на план за 2022. годину, услед поскупљења цена осталих услуга.

540 – Трошкови амортизације се планирају на нивоу реализације за 2022. годину.

545 – Резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених, су у плану од 70% у односу на реализацију у 2022.години. План је 30% мање, јер у 2023.години није предвиђен одлазак радника у пензију, али по препоруци ревизора је потребно урадити резервисање.

550 – Трошкови непроизводних услуга се планирају на нивоу за 57% изнад планираног нивоа за 2022. годину, услед поскупљења цена осталих непроизводних услуга, као што су трошкови адвоката, стручне литературе, штампарске услуге, трошкови књиговодства, трошкови коришћења софтвера. Поред реалног планирања повећања трошкова у овим трошковима, предвиђен је и нови трошак Израде плана управљања отпадом,а такође и обавезна израда Елабората електричних инсталација.

551 – Трошкови репрезентације се планирају у 2023. години на нивоу од 250.000 динара, што је процентуално више за 56% у односу на план и процењену реализацију у 2022. години. Планирано повећање је неопходно услед повећања цена. Напомињемо да ниво средстава за репрезентацију није мењан од 2015. године.

552 – Трошкови премије осигурања се планирају на истом нивоу у односу на планирано за 2022. годину.

553 – Трошкови платног промета се планирају 11% изнад нивоа плана за 2022. годину услед тенденције константног раста банкарских тарифа.

554 - Трошкови чланарина се планирају на нивоу плана за 2022. годину.

555 – Трошкови пореза се планирају на вишем нивоу за 14% у односу на план за 2022. годину, из разлога осталих пореза у које спадају између осталих и трошкови накнаде за регистрацију возила.

556 – Трошкови доприноса за коморе се планирају на нивоу плана и процењене реализације за 2022. годину.

559 – Остали нематеријални трошкови се планирају за 21% изнад плана у 2022. години, у номиналном износу од 52,000 динара, због пораста разних трошкова који спадају у ову групу, као што су трошкови оглашавања и слично.

579 – Остали непоменути расходи се планирају за 67% изнад нивоа плана за 2022. годину. У ову групу спадају таксе за судско извршење ,накнаде штете.

585 – Обезвређивање потраживања се планира нивоу плана и процење реализације за 2022. годину.

## IV 6. Ценовник

Предузеће своје пословање обавља на основу тренутно важећих цена које су у примени од 28.02.2019. године и важе до 31.01.2023. године, Према Одлуци о ценама пијачних услуга број 465. од 28.02.2019. године, а на које је дата сагласност Решењем о давању сагласности на цене пијачних услуга број: III-38-3/2019. У примени ће бити нови ценовник од 01.02.2023. године према Одлуци о ценама пијачних услуга број 1011. од 12.12.2022.. године, а на које је дата сагласност Решењем о давању сагласности на Одлуку о ценама пијачних услуга број III-352-1183/2022.

Приликом формирања цена пошло се од Закона о комуналним делатностима који одређује елементе за одређивање цена комуналних услуга, као што су:

- пословни расходи исказани у пословним књигама и финансијским извештајима,
- расходи за изградњу и реконструкцију објеката комуналне инфраструктуре, према усвојеним програмима и плановима на које је јединица локалне самоуправе дала сагласност,
- остварена добит.

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

Цене су посебно исказане за следеће пијаце:

Млечну пијацу

Пијацу „Зеленац-Zöldike”

Зелену пијацу у улици М. Боговића

Пијацу „Теслино насеље“

Кванташку пијацу

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

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

Издавање у закуп се врши у складу са Одлука о начину давања у закуп и на коришћење пијачних јединица - пословних простора, тезги, пијачних места и осталих објеката који су у власништву или под управљањем ЈКП "Суботичке пијаце".

### ЦЕНОВНИК ПИЈАЧНИХ УСЛУГА

#### I Ценовник за закупце пијачних јединица

##### A) Закуп тезги, продајног места, продајног места са касетом и бокса за бостан

##### 1. „МЛЕЧНА ПИЈАЦА“, Трг Јакаба и Комора

##### а) млечни део

ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА	Период закупа	Јединица мере	Цене (без ПДВ-а)
<b>I - закупнине</b>			
Закупнина тезге са витрином-млечни производи	месечно	тезга са витрином	8.422,98
Закупнина тезге са витрином- месо и месни производи	месечно	тезга са витрином	11.621,38
Закупнина тезге	месечно	тезга	6.310,00

Закупнина тезге са касетом	месечно	тезга са касетом	6.975,73
Закупнина тезге - мешовита роба	месечно	тезга	8.162,46
Закупнина тезге са касетом - мешовита роба	месечно	тезга са касетом	8.577,34
Закупнина полузатвореног продајног простора	месечно	м2	7.260,35
Закупнина продајног места за јаја	месечно	продајно место	4.066,77

<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина тезге са витрином-млечни производи-уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са витрином	4.066,77
Закупнина тезге са витрином- месо и месни производи - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са витрином	4.066,77
Закупнина тезге- уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	2.310,77
Закупнина тезге са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са касетом	2.995,80
Закупнина полузатвореног продајног простора- уз плаћање пијачарине	месечно	м2	4.197,02
Закупнина продајног места за јаја - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место	1.444,36

Напомена:

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 5% од вредности изложене робе

**б) цветни трг**

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
<b>I - закупнине</b>			
Закупнина продајног места	месечно	продајно место	4.066,77
Закупнина продајног места са касетом	месечно	продајно место са касетом	8.283,07
<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина продајног места - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место	1.442,42
Закупнина продајног места са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место са касетом	4.066,77

Напомена:

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 5% од вредности изложене робе

**в) воћни део**

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
------------------------------------------	----------------------	----------------------	-------------------------

<b>I - закупнине</b>			
Закупнина тезге	месечно	тезга	8.577,34
Закупнина металне тезге	месечно	метална тезга	4.066,77
Закупнина металне тезге - мешовита роба	месечно	метална тезга	4.110,18
Закупнина бокс за бостан	месечно	бокс	26.175,85
<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина тезге – уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	3.111,58
Закупнина металне тезге – уз плаћање пијачарине	месечно	метална тезга	1.442,42
Закупнина бокс за бостан – уз плаћање пијачарине	месечно	бокс	14.549,65

Напомена:

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 5% од вредности изложене робе

## 2. ПИЈАЦА „ЗЕЛЕНАЦ-ЗЕЛДИКЕ“ („ZÖLDIKE“), Наде Димић бб

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
<b>I – закупнине</b>			
Закупнина тезге	месечно	тезга	6.671,81
Закупнина тезге са касетом	месечно	тезга са касетом	7.352,00
Закупнина тезге са витрином – месо и месни производи	месечно	тезга са витрином	9.595,23
Закупнина тезге са витрином - млечни производи	месечно	тезга са витрином	8.427,79
Закупнина за продају из сопствене витрине	месечно	тезга са сопстеном витрином	7.694,52
Закупнина металне тезге	месечно	метална тезга	3.473,39
Закупнина тезге на отвореном	месечно	тезга	7.260,35
Закупнина тезге на отвореном са касетом	месечно	тезга са касетом	7.911,61
Закупнина тезге са регистрацијом трговина на мало	месечно	тезга	7.791,00
Закупнина тезге са касетом са регистрацијом трговина на мало	месечно	тезга са касетом	8.162,46
Закупнина продајног места са касетом	месечно	продајно место	4.066,77
Закупнина бокса за бостан	месечно	бокс	31.279,81
<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина тезге - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	2.445,85
Закупнина тезге са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са касетом	3.126,05

Закупнина тезге са витрином – месо и месни производи - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са витрином	4.129,48
Закупнина тезге са витрином - млечни производи - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са витрином	4.066,77
Закупнина за продају из сопствене витрине - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са сопстеном витрином	3.622,94
Закупнина металне тезге - уз плаћање пијачарине	месечно	метална тезга	1.288,05
Закупнина тезге на отвореном - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	2.605,04
Закупнина тезге на отвореном са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са касетом	3.270,77
Закупнина продајног места - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место по м2	1.727,04
Закупнина продајног места са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место	1.442,42
Закупнина бокса за бостан - уз плаћање пијачарине	месечно	бокс	15.702,62

Напомена:

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 5% од вредности изложене робе

### 3. „МЕШОВИТА ПИЈАЦА - ТЕСЛИНО НАСЕЉЕ“, Партизанских база бб

ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА	Период закупа	Јединица мере	Цене (без ПДВ-а)
<b>I - закупнине</b>			
Закупнина тезге	месечно	тезга	4.066,77
Закупнина тезге са касетом	месечно	тезга са касетом	4.491,29
Закупнина тезге – мешовита роба	месечно	тезга	6.059,14
Закупнина тезге са сопственом витрином	месечно	тезга	5.948,18
Закупнина бокса за бостан	месечно	бокс	31.279,81

<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина тезге - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	1.587,15
Закупнина тезге са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са касетом	2.310,77
Закупнина тезге са витрином - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са витрином	4.066,77
Закупнина бокса за бостан - уз плаћање пијачарине	месечно	бокс	15.702,62

Напомена:

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 5% од вредности изложене робе

**4. „ЗЕЛЕНА ПИЈАЦА - КВАНТАШКА ПИЈАЦА“, Мирка Боговића бб**

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
<b>I - закупнине</b>			
Закупнина тезге	месечно	тезга	3.762,84
Закупнина тезге са касетом	месечно	тезга са касетом	4.066,77
Закупнина бокса за бостан	месечно	бокс	31.279,81
<b>II – закупнине уз плаћање пијачарине</b>			
Закупнина тезге - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга	1.442,42
Закупнина тезге са касетом - уз плаћање пијачарине	месечно	тезга са касетом	1.587,15
Закупнина бокса за бостан - уз плаћање пијачарине	месечно	бокс	16.291,17
Закупнина обележеног простора за садни материјал и воће и поврће - уз плаћање пијачарине	месечно	продајно место	4.944,75

Пијачарина се наплаћује на дневном нивоу, 3% од вредности изложене робе

**Б) Закуп пословног простора**

**1. „МЛЕЧНА ПИЈАЦА“, Трг Јакаба и Комора**

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
<b>I ГРУПА (месаре, угоститељски обј., рибарница, ћевапџинице, хамбургерије, пекари, мешовита роба, трафике, пржиона кафе, пластичари)</b>			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	1.131,75
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	725,55
<b>II ГРУПА (гљивари, ципелари, ташнар-кожар, текстилна роба, цвећара, коре за питу)</b>			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	1.060,35
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	578,90
<b>III ГРУПА (грнчар, шаблони за молере, пласт. цвеће, корпар, патр. за соду и остало)</b>			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	942,63
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	520,05

**2. „МЕШОВИТА ПИЈАЦА - ТЕСЛИНО НАСЕЉЕ“, Партизанских база бб**

<b>ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА</b>	<b>Период закупа</b>	<b>Јединица мере</b>	<b>Цене (без ПДВ-а)</b>
<b>I ГРУПА (месаре, угоститељски обј., рибарница, ћевапџинице, хамбургерије, пекари,</b>			

мешовита роба, трафике, пржиона кафе, пластичари)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	813,35
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	520,05
<b>II ГРУПА</b> (гљивари, ципелари, ташнар-кожар, текстилна роба, цвећара, коре за питу)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	680,21
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	418,74
<b>III ГРУПА</b> (пчелари - мед, израда кључева, пласт. цвеће, корпар, патр. за соду и остало)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	623,28
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	390,75

### 3. „ЗЕЛЕНА ПИЈАЦА - КВАНТАШКА ПИЈАЦА“, Мирка Боговића бб

ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА	Период закупа	Јединица мере	Цене (без ПДВ-а)
<b>I ГРУПА</b> (месаре, угоститељски обј., рибарница, ћевапчанице, хамбургерије, пекари, мешовита роба, трафике, пржиона кафе, пластичари)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	549,96
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	330,94
<b>II група</b> (гљивари, ципелари, ташнар-кожар, текстилна роба, цвећара, коре за питу, пчелари-мед, израда кључева)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	462,15
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	288,49
<b>III ГРУПА</b> (грнчар, шаблони за молере, пласт. цвеће, корпар, патр. за соду и остало)			
Закупнина пословног простора	месечно	м <sup>2</sup>	446,72
Закупнина пијачног места за власнике објекта	месечно	м <sup>2</sup>	257,61

### II. Ценовник за кориснике пијачних јединица који нису у уговорном односу

На свим пијацама:

ВРСТА ЗАКУПНИНЕ ПИЈАЧНИХ ЈЕДИНИЦА	Период закупа	Јединица мере	Цене (без ПДВ-а)
Дневна закупнина за заузимање пијачног места уз плаћање пијачарине	дневно	м <sup>2</sup>	149,55
Дневна закупнина за заузимање тезги уз плаћање пијачарине	дневно	тезга	308,75
Дневна закупнина за заузимање тезге са витрином уз плаћање пијачарине	дневно	тезга са витрином	390,75
Дневна закупнина за заузимање магацинског простора са расхладним уређајима (заједнички)	дневно	магацин	308,75

**IV 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

**Прилог 6.**

у динарима

<b>01.01-31.12.2022. године</b>					
<b>Приход</b>	<b>Планирано</b>	<b>Пренето из буџета</b>	<b>Реализовано (процена)</b>	<b>Неуtroшено</b>	<b>Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)</b>
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	5,100.000	5.100.000	5.100.000	0	<b>0</b>
Остали приходи из буџета*					
<b>УКУПНО</b>	<b>5.100.000</b>	<b>5.100.000</b>	<b>5.100.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

у динарима

<b>План за период 01.01-31.12.2023. године</b>				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције	3.650.000	9.550.000	15.800.000	18.200.000
Остали приходи из буџета*				
<b>УКУПНО</b>	<b>3.650.000</b>	<b>9.550.000</b>	<b>15.800.000</b>	<b>18.200.000</b>

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

Образложење за реализацију:

Реализација у 2022. је остварена у складу са планираним

Образложење за план:

У плану за 2023. години предвиђен је износ од 18.200.000 динара субвенције од града Суботица, од тога је 17.300.000 динара предвиђено за текуће субвенције, а 900.000 динара је предвиђено за набавку 10 комплета клупа и столова и 100 метара цераде.

Нове клупе и столови ће служити за разне манифестације, а цераде ће служити за покривање и заштиту купаца од различитих временских околности, како би могли да обављају своје делатности.



**IV 8. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**
**Прилог 7**

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.501.616	18.501.235	5.200.491	10.505.870	15.658.217	20.841.902
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.735.315	25.702.337	7.223.543	14.596.714	21.751.579	28.951.149
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	30.065.993	29.882.253	8.329.346	16.830.988	25.081.252	33.382.993
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	21	21	21	21	21	21
4.1.	- на неодређено време	16	15	16	16	16	16
4.2.	- на одређено време	5	6	5	5	5	5
5	Накнаде по уговору о делу						
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*						
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						

9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима						
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*						
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.509.434,04	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	750.000	692.449	232.500	465.000	697.500	930.000
20	Дневнице на службеном путу	100.00	5.110	25.000	50.000	75.000	100.00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	100.000	0	25.000	50.000	75.000	100.000

22	Отпремнина за одлазак у пензију	1.200.000	1.185.750	0	0	0	0
23	Број прималаца отпремнине	3	3	0	0	0	0
24	Јубиларне награде	240.000	221.285	0	0	0	160.000
25	Број прималаца јубиларних награда	1	1	0	0	0	1
26	Смештај и исхрана на терену			0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	100.000	31.809	25.000	50.000	75.000	100.000
28	Стипендије	0	0	0	0	0	0
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	200.000	199.747	100.000	100.000	200.000	200.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	50	50	15	30	45	50
31	Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја	1.021.778	975.333	940.000	980.000	1.021.778	1.021.778

\* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

\*\* позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Образложење за реализацију:

Зараде у 2022. години су реализоване на незнатно нижем нивоу у односу на план, из разлога боловања запослених (99,39% је реализација у односу на план.)

Накнаде члановима надзорног одбора су реализоване на нешто нижем нивоу због промене стопе доприноса-ПИО (99,30% је реализација у односу на план).

Исплате за превоз запослених на посао и са посла су реализоване 92,33% незнатно ниже испод планског нивоа, због боловања запослених Дневнице су реализоване свега 0,05% од планираног из разлога јер је било мање потребе за службеним путовањима. Реализовано је 5110 динара у односу на план од 100.000 динара.

Накнада трошкова на службеном путу није реализовано у односу на план, јер није било реализације пута.

Током 2022. године исплаћена је отпремнина за 1,1% мање у односу на план -разлог је смањење актуелне просечне зараде.

Током 2022. године исплаћене су јубиларне награде за 1 радника на нивоу плана, износ је мањи за 7,8% због разлога смањење актуелне просечне зараде.

Помоћ радницима и породици радника је остварено свега 31,81% у односу на план, у складу са стварним потребама.

Солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја је реализована на нивоу од 95%, што номинално износи 975.333 динара, у односу на планираних 1.021.778 динара, пошто је оним запосленима који су запослени на одређено време, исплаћен само припадајући део, за време важења уговора.

Остале накнаде трошкова запосленима су реализоване на нивоу од 99,87%. У ове накнаде спадају давања као поклони за дан жена и деци за деда мрза.

Образложење за план:

У 2023. године број запослених, укључујући и директора као именовано лице на мандатни период, се планира на нивоу од 21.

Укупно планирана маса средстава за зараде за 2023. годину се планира на увећаном нивоу у односу на план 2022. године, а који омогућава исплату увећане просечне зараде по запосленом, од 12,5% у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса Број 110-7812/2022-1 од 20. октобра 2022. године, а обезбеђује увећан износ минулог рада за сваког запосленог у складу са Колективним уговором за ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица, који у свом члану 85. прописује да запосленом припада увећана зарада по основу временаведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу 0,4% од основице, увећање минималне зараде у 2022. год.

Остали елементи зарада, као што су топли оброк, регрес, прековремени, рад за време верских и државних празника се планирају у складу са Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србији и Анексима истог и Колективним уговором код послодавца број П-022-174/2022 од 18.05.2022.

Сходно томе маса средстава за личне дохотке је увећана за део регреса који се усклађује годишње са просечном зарадом у Републици Србији према последњем објављеном податку.

Зараде се планирају такође у складу са **Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије** ("Сл. гласник РС", бр. 127/2021, текст:

/Послодавац је дужан да планира и запосленом исплати солидарну помоћ, ради ублажавања неповољног материјалног положаја, под условом да за то има обезбеђена финансијска средства.

Запослени има право на регрес за коришћење годишњег одмора, са припадајућим порезима и доприносима, годишње у висини од најмање 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину:

Годишње износ регреса, утврђен на начин из става 1. овог члана, увећава се за фиксни износ од 33.000 динара, без пореза и доприноса./

Зараде се планирају такође у складу са **Колективним уговором** за ЈКП „Суботичке пијаце“ Суботица број П-022-174/2022.

Износ основице у 2022. години износила је 19.235,96 динара без припадајућих пореза и доприноса, док се у 2023. години планира износ основице на нивоу од 21.250 динара.

Износ топлог obroка у 2022. години износио је 250 динара са припадајућим порезима и доприносима, док се у 2023. години планира износ топлог obroка на нивоу од 350 динара.

Регрес I у 2022. години износио је 6.387 динара са припадајућим порезима и доприносима, док се у 2023. години планира износ регреса на нивоу од 7.387,25 динара. Наведен износ је дефинисан на месечном нивоу и исплаћује се запосленима на месечном нивоу.

Регрес II за 2022. годину, као и за 2023. годину износи 33.000 динара на годишњем нивоу, без пореза и доприноса. Наведен износ се исплаћује запосленима у једнаким месечним ратама.

За минули рад, запосленом припада увећана зарада по основу временаведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу 0,4% од основице. За прековремени рад, запосленом припада увећана зарада за 26% од основице. На тај начин је вршен обрачун у 2022. години, као што ће се вршити и у 2023.

За рад на државни празник запосленом припада увећана зарада за 130% од основице. На тај начин је вршен обрачун у 2022. години, као што ће се вршити и у 2023.

Планиран број извршилаца за 2023. годину је 21 у складу са Правилником о систематизацији.

Укупан збир коефицијената за планирани број извршилаца је 62,35.

Предузеће не планира средства за исплату загарантоване минималне зараде због повећања минималне цене рада, пошто нема ни једно лице запослено са минималном зарадом.

Накнада за Надзорни одбор у 2023. години се планира на нивоу плана за 2022. годину, у складу са Решењем о утврђивању висине накнаде за рад председника и чланова НО јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401-188/2018 од 22.02.2018.год.

Трошкови превоза запослених на посао и са посла се планирају у већем износу за 24% у односу на ниво плана за 2022. години. Номинално увећано за 180.000 хиљада динара, а све у складу са реалним потребама од зависности од места становања запослених.

Трошкови дневница и накнаде трошкова на службеном путу се планирају на нивоу плана из 2022. године.

Отпремнине нису планиране за 2023.годину.

Јубиларне награде у 2023. години се планирају на нивоу од 160.000 динара за једног запосленог који у 2023. години пуни 10 година стажа у предузећу. Према колективном уговору раднику припада за 10 година 1 просечне плате.

Трошкови помоћи радницима и породици радника се планирају на нивоу плана у 2022. години, и то помоћ у случају дуже и теже болести, смрти радника или члана породице и сл.

Остале накнаде трошкова запосленима се планирају за 2023. годину на нивоу плана у 2022. години и то 200.000 динара а односи се на поклон деци за деда мрза, поклон женама за осми март.

## V ПЛАНИРАН НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ ЗА 2022. ГОДИНУ

Према процени прихода и расхода из биланса успеха за 2022. годину, предузеће ће пословну годину завршити са позитивним резултатом. Критеријум за расподелу остварене добити за 2022. годину после опорезивања (нето добит) дефинисана је Одлуком о буџету града Суботице за 2023. годину („Службени лист Града Суботице“, бр. 37/22), у којем је дефинисано да се добит из 2022. године дели на следећи начин:

50 % од остварене добити се усмерава оснивачу

50 % се користи за повећање основног капитала путем улагања у инвестиције до нивоа ликвидних средстава.

Табела утрошка нето добити у периоду од 2019.-2021. године:

Пословна година	Укупна остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (Решење Скупштине града)
1	2	3	4	5
2021	474.449,28	2022	237.224,64	I-022-373/2022
2020	2.523.108,85	2021	1.766.176,20	I-00-022-263/2021
2019	422.977,17	2020	296.084,02	I-00-022-240/2020

Добит из наведених година је утрошена на следећи начин:

- 70% добити из **2019** године је уплаћена оснивачу, а 30% у износу од 126.893,15 динара је употребљено за пројектну документацију израде идејног решења и геотехничког елабората за Градску пијацу на месту тренутне Млечне пијаце.
- 70% добити из **2020** године је уплаћена оснивачу, а 30% у износу од 756.932,65 динара је употребљено за инвестиционо одржавање и набавку пијачне опреме улагањем у ХТЗ опрему, ручне алате, набавку нових камера и набавку клима уређаја.
- 50% добити из **2021** године је уплаћена оснивачу, а 50% у износу од 237.224,64 динара је употребљено за инвестиционо одржавање за набавку нових церада.

## VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

### VI 1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 8

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Пословодство	1	1	1	0	1
2	Извршни директор	1	1	1	0	1
3	Кадр. правни, општи сект.	2	2	2	2	-
4	Финансијски сектор	3	3	3	3	-
5	Наплатна служба	10	10	10	7	3
6	Тенички сектор	4	4	4	2	2
УКУПНО:		21	21	21	16	5

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

## VI 2.

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

## Квалификациона структура

Прилог 9

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	<b>ВСС</b>	6	6	3	3
2	<b>ВС</b>	2	2	-	-
3	<b>ВКВ</b>	-	-	-	-
4	<b>ССС</b>	13	13	-	-
5	<b>КВ</b>	-	-	-	-
6	<b>ПК</b>	-	-	-	-
7	<b>НК</b>	-	-	-	-
<b>УКУПНО</b>		21	21	3	3

## Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	<b>До 30 година</b>	-	-
2	<b>30 до 40</b>	6	6
3	<b>40 до 50</b>	6	6
4	<b>50 до 60</b>	6	6
5	<b>Преко 60</b>	3	3
<b>УКУПНО</b>		21	21
<b>Просечна старост</b>		47	48



### Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2023.
1	<b>Мушки</b>	14	14	2	2
2	<b>Женски</b>	7	7	1	1
<b>УКУПНО</b>		21	21	3	3

### Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2022.	Број запослених 31.12.2023.
1	<b>До 5 година</b>	11	10
2	<b>5 до 10</b>	3	3
3	<b>10 до 15</b>	1	2
4	<b>15 до 20</b>	2	2
5	<b>20 до 25</b>	4	4
6	<b>25 до 30</b>	7	7
7	<b>30 до 35</b>	1	1
8	<b>Преко 35</b>	4	4
<b>УКУПНО</b>		21	21

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

VI 3. Динамика запошљавања

Прилог 10

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године*	21		Стање на дан 30.06.2023. године	21
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.	0		Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2023.	0
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.	0		Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2023.	0
	Стање на дан 31.03.2023. године	21		Стање на дан 30.09.2023. године	21

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	21		Стање на дан 30.09.2023. године	21
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2023.	0		Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2023.	0
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2023.	0		Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2023.	0
	Стање на дан 30.06.2023. године	21		Стање на дан 31.12.2023. године	21

Напомена:

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

Предузеће настала упражњена радна места током године попуњава искључиво у складу са Законом о буџетском систему, као и у складу са Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (“Службени гласник РС”, бр. 159/2020)

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину\*- Бруто 1

У динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	21	2,156,469	102,689	20	1,964,647	98,232	0	0	0	1	191,822	191,822
<b>II</b>	21	2,151,334	102,444	20	1,959,512	97,976	0	0	0	1	191,822	191,822
<b>III</b>	21	2,114,373	100,684	20	1,922,551	96,128	0	0	0	1	191,822	191,822
<b>IV</b>	21	2,274,837	108,326	20	2,083,015	104,151	0	0	0	1	191,822	191,822
<b>V</b>	21	2,178,941	103,759	20	1,986,481	99,324	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>VI</b>	21	2,116,165	100,770	20	1,923,705	96,185	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>VII</b>	21	2,116,446	100,783	20	1,923,986	96,199	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>VIII</b>	21	2,117,463	100,832	20	1,925,003	96,250	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>IX</b>	21	2,117,463	100,832	20	1,925,003	96,250	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>X</b>	21	2,119,117	100,910	20	1,926,657	96,333	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>XI</b>	21	2,136,086	101,718	20	1,943,626	97,181	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>XII</b>	21	2,136,621	101,744	20	1,944,161	97,208	0	0	0	1	192,460	192,460
<b>УКУПНО</b>	252	25,735,315	1,225,491	240	23,428,347	1,171,417	0	0	0	12	2,306,968	2,306,968
<b>ПРОСЕК</b>	21	2,144,610	102,124	20	1,952,362	97,618	0	0	0	1	192,247	192,247

## Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину\*- Бруто 1

У динарима

Исплата по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ БЕЗ ПОСЛОВОДСТВА**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	21	2.156.294,17	102.681	20	1.964.490	98.225	0	0	0	1	191.803,91	191.803,91
<b>II</b>	21	2.127.270,36	101.299	20	1.935.621	96.781	0	0	0	1	191.649,49	191.649,49
<b>III</b>	21	2.114.033,79	100.668	20	1.922.217	96.111	0	0	0	1	191.816,76	191.816,76
<b>IV</b>	21	2.274.268,51	108.299	20	2.082.899	104.145	0	0	0	1	191.369,10	191.369,10
<b>V</b>	21	2.173.825,51	103.516	20	1.981.728	99.086	0	0	0	1	192.097,38	192.097,38
<b>VI</b>	21	2.115.732,27	100.749	20	1.923.277	96.164	0	0	0	1	192.455,71	192.455,71
<b>VII</b>	21	2.116.126,73	100.768	20	1.923.703	96.185	0	0	0	1	192.423,84	192.423,84
<b>VIII</b>	21	2.117.316,21	100.825	20	1.924.861	96.243	0	0	0	1	192.454,87	192.454,87
<b>IX</b>	21	2.116.323,17	100.777	20	1.924.835	96.242	0	0	0	1	191.488,64	191.488,64
<b>X</b>	21	2.118.439,42	100.878	20	1.926.234	96.312	0	0	0	1	192.205,71	192.205,71
<b>XI</b>	21	2.135.956,83	101.712	20	1.943.540	97.177	0	0	0	1	192.416,34	192.416,34
<b>XII</b>	21	2.136.621,00	101.744	20	1.944.161	97.208	0	0	0	1	192.460,00	192.460,00
<b>УКУПНО</b>	252	25.702.207,97	1.223.914,67	240	23.397.566	1.169.878	0	0	0	12	2.304.642	2.304.642
<b>ПРОСЕК</b>	21	2.141.850,66	101.992,89	20	1.949.797	97.490	0	0	0	1	192.053	192.053

\* исплата са проценом до краја године

\*\* исплата са проценом до краја године старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2021

**ТАБЕЛА ПЛАНИРАНЕ И ИСПЛАЋЕНЕ ЗАРАДЕ У 2022. ГОДИНИ**

МЕСЕЦ	ЗАРАДА И БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ У 2022. год.			
	Планирана средства	План број	Реализована средства	Реализован број
Јануар	2.156.469	21	2.156.294,17	21
Фебруар	2.151.334	21	2.127.270,36	21
Март	2.114.373	21	2.114.033,79	21
Април	2.274.837	21	2.274.268,51	21
Мај	2.178.941	21	2.173.825,51	21
Јун	2.116.165	21	2.115.732,27	21
Јул	2.116.446	21	2.116.126,73	21
Август	2.117.463	21	2.117.316,21	21
Септембар	2.117.463	21	2.116.323,17	21
Октобар	2.119.117	21	2.118.439,42	21
Новембар	2.136.086	21	2.135.956,83	21
Децембар	2.136.621	21	2.136.621,00	21
<b>УКУПНО</b>	<b>25.735.315</b>	<b>252</b>	<b>25.702.207,97</b>	<b>252</b>

Образложење:

Зараде у 2022. години су реализоване приближно нивоу плана.

## Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	21	2.426.727	115.558	20	2.210.813	110.541				1	215.914	215.914
<b>II</b>	21	2.410.136	114.768	20	2.194.922	109.746				1	215.214	215.214
<b>III</b>	21	2.386.680	113.651	20	2.170.416	108.521				1	216.264	216.264
<b>IV</b>	21	2.552.916	121.567	20	2.337.702	116.885				1	215.214	215.214
<b>V</b>	21	2.437.483	116.071	20	2.220.508	111.025				1	216.975	216.975
<b>VI</b>	21	2.382.772	113.465	20	2.166.147	108.307				1	216.625	216.625
<b>VII</b>	21	2.377.049	113.193	20	2.160.774	108.039				1	216.275	216.275
<b>VIII</b>	21	2.390.639	113.840	20	2.173.664	108.683				1	216.975	216.975
<b>IX</b>	21	2.387.177	113.675	20	2.170.902	108.545				1	216.275	216.275
<b>X</b>	21	2.386.148	113.626	20	2.169.523	108.476				1	216.625	216.625
<b>XI</b>	21	2.407.938	114.664	20	2.191.313	109.566				1	216.625	216.625
<b>XII</b>	21	2.405.484	114.547	20	2.189.209	109.460				1	216.275	216.275
<b>УКУПНО</b>	252	28.951.149	1.378.626	240	26.355.893	1.317.795				12	2.595.256	2.595.256
<b>177.278</b>	21	2.412.596	114.886	20	2.196.324	109.816				1	216.271	216.271

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
<b>I</b>	21	2.798.189	133.247	20	2.582.275	129.114				1	215.914	215.914
<b>II</b>	21	2.779.083	132.337	20	2.563.869	128.193				1	215.214	215.214
<b>III</b>	21	2.752.074	131.051	20	2.535.810	126.791				1	216.264	216.264
<b>IV</b>	21	2.943.494	140.166	20	2.728.280	136.414				1	215.214	215.214
<b>V</b>	21	2.810.574	133.837	20	2.593.599	129.680				1	216.975	216.975
<b>VI</b>	21	2.747.574	130.837	20	2.530.949	126.547				1	216.625	216.625
<b>VII</b>	21	2.740.985	130.523	20	2.524.710	126.236				1	216.275	216.275
<b>VIII</b>	21	2.756.632	131.268	20	2.539.657	126.983				1	216.975	216.975
<b>IX</b>	21	2.752.647	131.078	20	2.536.372	126.819				1	216.275	216.275
<b>X</b>	21	2.751.461	131.022	20	2.534.836	126.742				1	216.625	216.625
<b>XI</b>	21	2.776.553	132.217	20	2.559.928	127.996				1	216.625	216.625
<b>XII</b>	21	2.773.727	132.082	20	2.557.452	127.873				1	216.275	216.275
<b>УКУПНО</b>	252	33.382.993	1.589.666	240	30.787.737	1.539.387				12	2.595.256	2.595.256
<b>ПРОСЕК</b>	21	2.781.916	132.472	20	2.565.645	128.282				1	216.271	216.271

\*старозапослени у 2023. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2022. године

**Износ исплаћених и планираних најнижих и највиших зарада****Распон исплаћених и планираних зарада**

у динарима

		Исплаћена у 2022. години		Планирана у 2023. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	67.574	49.300	76.771	55.988
	Највиша зарада	152.440	108.790	163.746	116.957
Пословодство	Најнижа зарада	192.455	136.841	216.625	154.025
	Највиша зарада	192.455	136.841	216.625	154.025

## Напомена:

У исплаћеној највишој и најнижој бруто и нето заради исказана је укупна зарада која садржи топли оброк, регрес, минули рад и остале елементе зараде по Закону о раду.



**VI 5. Накнаде Надзорног одбора / Скупштине**

**Прилог 12**

**Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу**

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2022				Надзорни одбор / Скупштина - план 2023.			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
II	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
III	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IV	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
V	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VI	55.000	30.000	25.000	1	80.000	30.000	25.000	2
VII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
VIII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
IX	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
X	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XI	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
XII	80.000	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2
УКУПНО	935.000	360.000	300.000	23	960.000	360.000	300.000	24
ПРОСЕК	77.917	30.000	25.000	2	80.000	30.000	25.000	2

### Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2022					Надзорни одбор / Скупштина - план 2023.				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
II	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
III	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
IV	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
V	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
VI	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
VII	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
VIII	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
IX	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
X	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
XI	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
XII	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00
УКУПНО	1.500.000,00	562.500,00	468.750,00	24	1.500.000,00	562.500,00	468.750,00	24	1.500.000,00	562.500,00
ПРОСЕК	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00	39.062,50	2	125.000,00	46.875,00

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

-накнада се исплаћује само за месец у коме се одржава седница без обзира на број одржаних седница у том месецу.

-планом се предвиђа одржавање 12 седница Надзорног одбора у току 2023. године.

Планирана маса средстава за наведене намене ће се реализовати у складу са овим програмом, а утврђена је у складу Решењем о утврђивању висине накнаде председника и чланова надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-401-188/2018 од 22.02.2018.год.

За рад председника надзорног одбора је прописана нето накнада од 30.000,00, а члановима надзорног одбора је прописана накнада од 25.000,00 динара.

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14.

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинал на валута	Да/Не	Гаранција државе	Стање кредитне задуженост и у оригиналној валути на дан 31.12.2022.	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022.	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода а почека	Период почек а (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године
													Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор	Позајмица	рсд	Не		0	4.000.000	2023	12			6,53	0	4.000.000	231.167	4.000.000	4.000.000
Страни кредитор																
<b>Укупно кредитно задужење</b>					0										4.000.000	4.000.000
<b>од чега за ликвидност</b>					0										4.000.000	4.000.000
<b>од чега за капиталне пројекте</b>					0										0	0

У случају потребе планира се кредитно задужење за ликвидност предузећа у висини од 4.000.000,00 дин.  
Напомена: током 2022. године није дошло до повлачења кредита по дозвољеном прекорачењу текућег рачуна.

## VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

- Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2023. год

### ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА

Прилог 15

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (роцена) у 2022. години	План за 01.01.- 31.03.2023.	План за 01.01.- 30.06.2023.	План за 01.01.- 30.09.2023.	План за 01.01.- 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
1	Набавка горива и мазива	330.000	150.000	300.000	450.000	550.000
2	Набавка радне обуће и ХТЗ опреме	36.800	150.000	150.000	200.000	250.000
3	Набавка информатичке опреме и остале опреме	488.981	100.000	300.000	500.000	700.000
4	Набавка канцеларијског материјала	180.000	60.000	100.000	200.000	270.000
5	Набавка фарбарских материјала и вијчане робе	10.000	0	50.000	100.000	150.000
6	Набавка материјала црне металургије и грађевинског	50.000	0	300.000	300.000	350.000
7	Набавка електро материјала и резервних делова службених аутомобила	158.152	0	50.000	160.000	250.000
8	Набавка водоводарског и осталог материјала	130.000	50.000	150.000	220.000	300.000
9	Набавка санитарног материјала	220.000	90.000	200.000	250.000	300.000
10	Набавка нових витрина	624.163	0	0	0	0
11	Набавка стручне литературе	57.273	120.000	120.000	120.000	120.000
12	Набавка поштанских маркица	40.000	20.000	30.000	45.000	60.000

13	Набавка клупа и столова	0	0	300.000	300.000	300.000
14	Набавка церада	0	0	0	600.000	950.000
15	Електрична енергија	4.350.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
	Укупно добра:	6.675.369	2.240.000	5.050.000	7.945.000	10.550.000
1	Услуге обезбеђења	5.574.160	1.592.428	3.184.856	4.777.283	6.369.711
2	Услуга одношења смећа	991.852	272.800	545.600	818.400	1.091.200
3	Комунална услуга-вода	700.000	150.000	400.000	600.000	800.000
4	Трошкови грејања	179.716	80.000	125.000	160.000	250.000
5	Услуге осигурања	211.006	50.000	250.000	250.000	350.000
6	Адвокатске услуге	54.750	20.000	40.000	60.000	80.000
7	Услуге вођења пословних књига	528.000	147.000	294.000	441.000	588.000
8	Услуге стручног усавршавања	51.500	20.000	40.000	60.000	80.000
9	Здравствено медицинске услуге	356.460	320.000	375.000	390.000	450.000
10	Штампарске услуге	60.000	0	0	0	0
11	Услуга писања и превођења	85.000	60.000	100.000	150.000	200.000
12	Електронска пијаца-софтвер	384.000	96.000	192.000	288.000	384.000
13	Услуге програмирања-коришћење софтвера	427.629	125.000	250.000	375.000	500.000
14	Услуга одржавање расхладних уређаја	77.300	30.000	60.000	80.000	110.000
15	Услуга одржавања сл. Возила	75.000	20.000	40.000	80.000	150.000
16	Видео надзор	240.000	105.000	210.000	315.000	420.000
17	Израда радних одела	0	0	0	0	0
18	Услуга заштите на раду и ППЗ заштита	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000
19	Услуга дератизације	177.970	20.000	60.000	150.000	200.000

20	Услуге интернета	120.000	35.000	70.000	100.000	140.000
21	Остале услуге (сервисирање, чишћење возила, радних одела, услуге вулканизера и сл.)	400.000	50.000	150.000	300.000	500.000
22	Услуга ревизије	120.000	84.000	84.000	84.000	140.000
23	Услуге мобилне телефоније	358.897	80.000	160.000	240.000	400.000
24	Услуга фиксне телефоније	100.000	30.000	60.000	90.000	120.000
25	Услуге хотела и ресторана, хране и пића	159.983	40.000	80.000	120.000	160.000
26	Услуге превоза робе	16.500	20.000	20.000	20.000	50.000
27	Услуга паркинга	237.248	30.000	30.000	30.000	265.000
28	Услуга рекламе и пропаганде	299.833	75.000	150.000	225.000	300.000
29	Услуге закупа	39.053	10.000	20.000	40.000	60.000
30	Услуге израде плана управљања отпадом	0	0	580.000	580.000	580.000
31	Услуга израде елабората електро инсталације и остале услуге	0	400.000	450.000	500.000	650.000
32	Услуге чишћења и одржавања хигијене на пијацама	6.264.375	1.905.532	3.811.064	5.716.596	7.622.128
	Укупно услуге:	18.410.232	5.897.760	11.891.520	17.130.279	23.130.039
1	Асфалтерски радови	0	10.000	20.000	30.000	50.000
2	Електро радови	1.002	10.000	20.000	30.000	50.000
3	Браварски и водоводарски радови	145.000	100.000	500.000	600.000	800.000
	Укупно радови:	146.002	120.000	540.000	660.000	900.000
		25.231.603	8.257.760	17.481.520	25.735.279	34.580.039

#### Образложење за план за 2023. годину:

##### Образложење за добра:

Под ставком 1 се планира набавка горива, за свега 8% изнад плана од 2022, године из разлога реалног повећања цена.

Под ставком 2. Набавка радне обуће и ХТЗ опреме се планира на већем нивоу за 500% у односу на план из 2022., јер се планира куповина нових јакни и обуће из разлога што стара опрема није више у функцији.

Под ставком 3 Набавка информатичке опреме и остале опреме се планира за вишем нивоу за 40% због неопходности набавке нових рачунара ,јер су постојећи дотрајали, и евентуално уколико се укаже потреба за набавку ручних алата и осталог инвентара.

Под ставком 4 Набавка канцеларијског материјала се планира за 50% више у односу на план из 2022. године, услед поскупљења цена.

Под ставком 5 Набавка фарбарског материјала и вијчане робе планира се за 88% више у односу на план из 2022.године, услед поскупљења цена.

Под ставком 6 Набавка материјала црне металургије и грађевинског материјала се планира за 438% више, јер је планирана поправка старих дотрајалих тезги и прављење нових тезги.

Под ставком 7 Набавка електроматеријала и резервних делова службених аутомобила, предвиђено је повећање од 67% у односу на план из 2022.године на основу планиране замене резервних делова аутомобила у сервисима и евентуалних непредвиђених поправки. Такође и поскупљење цена утиче на повећање плана.

Под ставком 8 Набавка водоводарског и осталог материјала је планирана за 20% више у односу на план из 2022.године због реалног раста цена материјала.

Под ставком 9 Набавка санитарног материјала је планирана за 30% више у односу на план из 2022.године због реално раста цена санитарног материјала.

Под ставком 11 Набавка стручне литературе се планира за 20% више услед повећања цена.

Под ставком 12 Набавка поштанских маркица планирано је повећање за 20% више услед повећања цена.

Под ставком 13 Набавка клупа и столова се планира на нивоу од 300.000 динара, у циљу набавке 10 комплета које ће служити за разне манифестације.

Под ставком 14 Набавка цераде се планира на нивоу од 950.000 динара, а служиће за покривање и заштиту закупаца од различитих временских околности, како би могли да обављају своје делатности на вођном делу Млечне пијаце.

Под ставком 15 Набавка електричне енергије се планира на нивоу од 6.000.000 динара у циљу несметаног функционисања предузећа, а у складу са трендом раста цене електричне енергије.

Набавка осталих добара се планира приближно нивоу из 2022.године

#### **Образложење за услуге:**

Под ставком 1 планира се набавка услуге обезбеђења на приближно истом нивоу у односу на план у претходној години.

Под ставком 2 услуга одношења смећа је планирана за 10% више у односу на план из 2022. због поскупљења цена ових услуга.

Под ставком 3 Комунална услуга -вода се планира на вишем нивоу услед поскупљења поменутих услуга

Под ставком 4 Трошкови грејања-планира се 25% на вишем нивоу од плана у 2022.години услед поскупљења цена грејања.

Под ставком 6. Адвокатске услуге се планирају на вишем нивоу за 60% због повећања цена поменутих услуга.

Под ставком 7 Услуге вођења пословних књига се планирају на вишем нивоу за 11% због поскупљења услуга књиговодства.

Под ставком 8 Услуга стручног усавршавања се планира 60% више у односу на план из 2022.године због повећања цена.

Под ставком 11 Услуга писања и превођења планирана је на вишем нивоу од 200% у односу на план због повећања цена.

Под ставком 13 Услуга програмирања -коришћење софтвера је планирана на вишем нивоу од 14% вишем због повећања цена.

Под ставком 14 Услуга одржавања расхладних уређаја је планирана на вишем нивоу за 38% у односу на план због већих повећања цена ових услуга.

Под ставком 15 Услуга одржавања возила је планирана на вишем нивоу за 50% у односу на план због већих повећања цена ових услуга.

Под ставком 16 Услуге видео надзора су планиране на вишем нивоу од 46% у односу на план због већих повећања цена услуга видео надзора.

Под ставком 19 Услуга дератизације је планирана за 11% више у односу на план из 2022.године због повећања цена и ових услуга.

Под ставком 20 Услуга интернета предвиђено је повећање за 17% услед повећања цена интернета.

Под ставком 21 Услуга сервисирање, услуге чишћења возила, услуге вулканизера, планиране су на вишем нивоу од 25% у односу на план из 2022,године, услед повећања цена и ових услуга.

Под ставком 22 Услуга ревизије , предвиђено је повећање од 17% у односу на план услед предвиђених повећања цена услуга ревизије.

Под ставком 23 Услуга мобилне телефоније предвиђено је повећање од 11% за евентуално поскупљење и повећање цена мобилне телефоније.

Под ставком 27 Услуга паркинга је предвиђено повећање од 15% у односу на план због повећања цена услуга паркинга.

Под ставком 29 Услуга закупа је предвиђена са повећањем од 50% у односу на план из 2022.године због повећања цена свих услуга.

Под ставком 30 Услуге израде плана управљања отпадом се планира због законске обавезе, услед истека временског рока важења тренутног плана.

Под ставком 31 Услуга израде елабората електро инсталације се планира због такође у складу са законском обавезом.

Под ставком 32 Услуге чишћења и одржавања хигијене на пијацама је неопходно планирати услед несметаног функционисања пијаца, а у циљу одржавања хигијене на пијацама.

Набавка осталих услуга се планира приближноа нивоу из 2022. године, а све у циљу очувања нормалног функционисања рада предузећа.

#### Образложење за радове:

Под ставком 1 и 2 асфалтерски радови и електро радови се планирају у складу са планом из 2022.године.

Под ставком 3 браварски и водоводарски радови је предвиђен виши ниво у износу од 533% због планиране набавке новог материјала за израду нових олука за пијаце, а такође за непредвиђене ситуације хаварија и кварова на пијацама, у циљу нормалног и редовног одржавања пијаца, а у складу са тенденцијом раста цена.

### *Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2023-2025. годину*

#### **План јавних набавки за 2023-2025. годину и процена реализације за 2022. годину**

у динарима

Р. б	Позиција	Износ на који се покреће набавка (без ПДВ-а) 2023. година	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5
<b>I</b>	<b>ДОБРА</b>	<b>6.000.000</b>		-
1	Електрична енергија	6.000.000	Други	30.07.2023-29.07.2024.
<b>II</b>	<b>УСЛУГЕ</b>	<b>7.622.128</b>		-
1	Услуге чишћења и одржавања хигијене на пијацама	7.622.128	Други	03.09.2023-02.09.2024.
<b>III</b>	<b>РАДОВИ</b>	<b>0</b>		-
	<b>УКУПНО</b>	<b>13.622.128</b>		-



## Детаљно образложење планираних јавних набавки

**На позицији добара планирана су финансијска средства за следећу набавку:**

**1. Електрична енергија** - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 6.000.000,00 динара. Покретање набавке се планира у трећем кварталу 2023. године. Уговор из 2022. године истиче 29. јула 2023. године и по том уговору се процењује реализација од 1.058.627 динара до краја 2022. године. Остатак средстава ће се утрошити у првом и другом кварталу 2023. године. Финансијска средства за електричну енергију планирана су у складу са процењеном потрошњом електричне енергије за 2023. годину, и са процењеним поскупљењем цене електричне енергије. Уговор се закључује на период од годину дана како би се обезбедио континуитет у снабдевању електричном енергијом до закључења новог уговора о јавној набавци добара чија реализација је увек у складу са стварним потребама предузећа.

**На позицији услуга планирана су финансијска средства за следеће набавке:**

**1. Услуге чишћења и одржавања хигијене на пијацама** - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 7.622.128 динара намењена за услуге чишћења и одржавања пијаца у надлежности предузећа. Покретање набавке се планира у трећем кварталу 2023. године. Уговор из 2022. године истиче 2. септембра 2023. године и по том уговору се процењује реализација од 2.222.843 до краја 2022.године. Остатак средстава ће се утрошити у првом, другом и трећем кварталу 2023. године. Обзиром да предузеће не поседује неопходне људске ресурсе за обављање ових послова, неопходно је ангажовање трећих лица за њихово обављање. Уговор ће бити закључен на период од годину дана, као и у претходном периоду.

### ПЛАН НАБАВКИ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

Ред. број	ПОЗИЦИЈА	Износ на који се покреће набавка (без ПДВ-а) 2023. година	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка
1	2	3	4	5
1	Набавка горива и мазива	550.000	Први	01.-12.2023.
2	Набавка радне обуће и ХТЗ опреме	250.000	Први	01.-12.2023.
3	Набавка информатичке опреме и остале опреме	700.000	Први	01.-12.2023.

4	Набавка канцеларијског материјала	270.000	Први	01.-12.2023.
5	Набавка фарбарских материјала и вијчане робе	150.000	Први	01.-12.2023.
6	Набавка материјала црне металургије и грађевинског	350.000	Први	01.-12.2023.
7	Набавка електро материјала и резервних делова службених аутомобила	250.000	Први	01.-12.2023.
8	Набавка водоводарског и осталог материјала	300.000	Први	01.-12.2023.
9	Набавка санитарног материјала	300.000	Први	01.-12.2023.
10	Набавка стручне литературе	120.000	Први	01.-12.2023.
11	Набавка поштанских маркица	60.000	Први	01.-12.2023.
12	Набавка клупа и столова	300.000	Први	04.-05.2023.
13	Набавка церада	950.000	Трећи	08.-12.2023.
	Укупно добра:	4.550.000		
1	Услуге обезбеђења	6.369.711	Трећи	09.2023-09.2024.
2	Услуга одношења смећа	1.091.200	Први	01.-12.2023.
3	Комунална услуга-вода	800.000	Први	01.-12.2023.
4	Трошкови грејања	250.000	Први	01.-12.2023.
5	Услуге осигурања	350.000	Први	01.-12.2023.
6	Адвокатске услуге	80.000	Први	01.-12.2023.
7	Услуге вођења пословних књига	588.000	Први	01.-12.2023.
8	Услуге стручног усавршавања	80.000	Први	01.-12.2023.
9	Здравствено медицинске услуге	450.000	Први	01.-12.2023.
10	Услуга писања и превођења	200.000	Први	01.-12.2023.
11	Електр. пијаца-софтвер	384.000	Први	01.-12.2023.

12	Услуге програмирања-коришћење софтвера	500.000	Први	01.-12.2023.
13	Услуга одржавање расхладних уређаја	110.000	Први	01.-12.2023.
14	Услуга одржавања сл. возила	150.000	Први	01.-12.2023.
15	Видео надзор	420.000	Први	01.-12.2023.
16	Услуга заштите на раду и ППЗ заштита	120.000	Први	01.-12.2023.
17	Услуга дератизације	200.000	Први	01.-12.2023.
18	Услуге интернета	140.000	Први	01.-12.2023.
19	Остале услуге (сервисирање, чишћење возила, радних одећа, услуге вулканизера и сл.)	500.000	Први	01.-12.2023.
20	Услуга ревизије	140.000	Први	01.-12.2023.
21	Услуге мобилне телефоније	400.000	Први	01.-12.2023.
22	Услуга фиксне телефоније	120.000	Први	01.-12.2023.
23	Услуге хотела и ресторана, хране и пића	160.000	Први	01.-12.2023.
24	Услуге превоза робе	50.000	Први	01.-12.2023.
25	Услуга паркинга	265.000	Први	01.-12.2023.
26	Услуга рекламе и пропаганде	300.000	Први	01.-12.2023.
27	Услуге закупа	60.000	Први	01.-12.2023.
28	Услуге израде плана управљања отпадом	580.000	Први	01.-12.2023.
29	Услуга израде елабората електро инсталације и остале услуге	650.000	Први	01.-12.2023.
	Укупно услуге:	15.507.911		
1	Асфалтерски радови	50.000	Први	01.-12.2023.
2	Електро радови	50.000	Први	01.-12.2023.
3	Браварски и водоводарски радови	800.000	Први	01.-12.2023.
	Укупно радови:	900.000		
		20.907.911		

## IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План и динамика инвестиционих улагања у 2023. години, односно за период 2023-2025. године

Прилог 16

### ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Набавка нових клупа, столова и цераде	2023	2023	1.500	0	Сопствена средства	600	0	0	0	600	0	0
						Позајмљена средства							
						Средства Буџета (по контима)	900	0	300	900	900	0	0
						Остало							
						Укупно:	1.500	0	300	900	1.440	0	0
<b>Укупно инвестиције</b>				<b>1.500</b>			<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>900</b>	<b>1.440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Образложење:

Током 2023. године се планира набавка 10 комплета нових клупа и столова које ће служити за разне манифестације, као и цераде делом из сопствених средстава, делом средствима субвенције из буџета Града Суботице а служиће за покривање и заштиту купаца од различитих временских околности, како би могли да обављају своје делатности на вођном делу Млечне пијаце. Сопствена средства за наведене инвестиције износе 600.000 динара, а средства из буџета износе 900.000 динара.

**X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ****СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**Прилог 17  
у динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Реализација (процена) 2022. година	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације						
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	160.000	159.982,69	40.000	80.000	120.000	250.000
6.	Реклама и пропаганда	300.000	299.833,35	75.000	150.000	225.000	300.000
7.	Остало						

Реализација средстава за посебне намене је у 2022. години на планском нивоу.

Средства за посебне намене су планирана у складу са Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2023. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2023-2025. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса ("Сл. гласник РС", бр.115/2022).

Суботица, 30.12.2022.

\_\_\_\_\_  
директор ЈКП „Суботичке пијаце“  
Александар Алексић дипл. еци