

**PROGRAM POSLOVANJA PREDUZEĆA
ZA 2016. GODINU**

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

SEDIŠTE: SUBOTICA, Đure Đakovića 23/1

DELATNOST:

68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima
81.10 Usluge održavanje objekata
82.30 Organizovanje sastanaka i sajмова
93.21 Delatnost zabavnih i tematskih parkova
96.09 Ostale nepomenute lične uslužne delatnosti

MATIČNI BROJ: 08711585

PIB: 100838380

JBBK:82364

OSNIVAČ: GRAD SUBOTICA

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE

Subotica, februar 2016.god.

S A D R Ž A J:

- 1. MISIJA, VIZIJA, CILJEVI**
- 2. ORGANIZACIONA STRUKTURA – ŠEMA**
- 3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2016. GODINU**
- 4. FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI ZA 2016. GODINU**
- 5. FINANSIJSKE PROJEKCIJE**
- 6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA**
- 7. INVESTICIJE**
- 8. ZADUŽENOST**
- 9. PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, USŁUGA I RADOVA ZA OBAVLJANJE DELATNOSTI, TEKUĆE I INVESTICIONO ODRŽAVANJE I SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE**
- 10. CENE**
- 11. UPRAVLJANJE RIZICIMA**
- 12. INDIKATORI ZA MERENJE EFIKASNOSTI POSLOVANJA**

Zakonski okvir koji uređuje poslovanje preduzeća

- Zakon o budžetskom sistemu ("Sl. glasnik RS", br. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - ispr., 108/2013, 142/2014 i 68/2015 - dr. zakon)
- Zakon o budžetu Republike Srbije za 2015. godinu ("Sl. glasnik RS", br. 142/2014)
- Fiskalna strategija za 2016. godinu sa projekcijama za 2017. i 2018. godinu („Službeni glasnik RS“, br. 100/2015)
- Zakon o javnim preduzećima ("Sl. glasnik RS", br. 119/2012, 116/2013 - autentično tumačenje i 44/2014 - dr. zakon)
- Zakon o komunalnim delatnostima ("Sl. glasnik RS", br. 88/2011)
- Zakon o javnim nabavkama ("Sl. glasnik RS", br. 124/2012, 14/2015 i 68/2015)
- Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 116/2014)
- Pravilnik o obrascima tromesečnih izveštaja o realizaciji godišnjeg programa poslovanja javnih preduzeća i zavisnih društava kapitala čiji je osnivač to preduzeće ("Sl. glasnik RS", br. 36/2013 i 27/2014)
- Zaključak Vlade broj: 023-14246/2014 sa Uputstvom za izradu Programa poslovanja za 2015. godinu sa sadržajem programa i obrascima dobijeno od Vlade RS i Ministarstva privrede
- Uredba o izmenama i dopunama o postupku za pribavljanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava ("Sl. glasnik RS", br. 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 i 59/2015)
- Odluka o budžetu grada Subotice za 2016. god. („Službeni list Grada Subotice“, br. 42/15)
- Odluka o osnivanju javnog komunalnog preduzeća „Subotičke pijace“ („Službeni list Grada Subotice“, br. 9/2013)
- Odluka o pijačnom redu („Službeni list Opštine Subotica“, br. 46/2000, 30/2001, 26/2008).
- Zakon o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013)
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama za lica koje primenjuje pravilnik za mikro i druga pravna lica od 26.12.2014.godine
- Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15)
- Odluka o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016.
- Pravilnik o načinu obavljanja poslova javne nabavke u JKP "Subotičke pijace" od 12.10.2015.godine
- Pravilnik o unutrašnjem uzbuđivanju od 04.12.2015.godine
- Odluka o načinu davanja u zakup i na korišćenje pijačnih jedinica - poslovnih prostora, tezgi, pijačnih mesta i ostalih objekata koji su u vlasništvu ili pod upravljanjem JKP "Subotičke pijace" od 29.12.2015.godine
- Pravilnik o bezbednosti i zdravlju na radu
- Pravilnik o uspostavljanju sistema finansijskog upravljanja i kontrole u JKP "Subotičke pijace" od dana 27.02.2015.godine
-

1. MISIJA, VIZIJA, CILJEVI

Misija

JKP „Subotičke pijace“ Subotica osnovano je kao javno komunalno preduzeće, Odlukom SO Subotica, 26.09.2000. godine, sa zadatkom da upravlja i organizuje rad i razvoj zelenih pijaca u gradu. Rad je počeo 01.01.2001. godine, sa oko 750 prodajnih jedinica. Tokom zadnjih godina broj prodajnih jedinica je povećan na preko 900 prodajnih jedinica. Preduzeće gazduje sa više od 800 tezgi i prodajnih mesta i sa 108 poslovnih prostora.

Komunalna funkcija svrstava pijačnu delatnost u red delatnosti od posebnog značaja za normalno i nesmetano funkcionisanje grada. Pijace su organizovana mesta za snabdevanje stanovništva sa svežim

životnim namirnicama i drugim prehrambenim i neprehrambenim proizvodima, te kao takva predstavljaju sastavni i neodvojivi deo komunalne infrastrukture.

Vizija

Preduzeće od novembra 2007. godine poseduje i sertifikat ISO 9001 za uspostavljeni sistem menadžmenta kvalitetom od strane renomirane sertifikacione kuće Certop i u svom poslovanju rukovodi da uspostavljeni sistem stalno poboljšava i unapređuje. U toku 2012. godine izvršena je implementacija i sertifikacija standarda ISO 14001- Sistem upravljanja zaštitom životne sredine, integrisano sa standardom ISO 9001. Liderstvo u pijačnoj delatnosti pokazuje i činjenica da je mesto predsednika Upravnog odbora Poslovnog udruženja „Pijace Srbije“ već 3 uzastopna mandata pripada licu iz redova posloводства preduzeća.

Ciljevi

U delatnost preduzeća spada i organizovanje sajmova. Preduzeće od 2008.godine organizuje zajedno sa Gradom Subotica i „Međunarodni i regionalni sajam privrede“, koji je održan već osam puta U 2016. god. se planira održavanje sajma pod nazivom „X Međunarodni i regionalni sajam privrede – Subotica 2016“ Od decembra 2011.godine preduzeće organizuje zimski vašar na gradskom trgu pod nazivom Zimski vašar - „Winterfest“. Vašar se održava u tehničkoj organizaciji JKP „Subotičke pijace“.

Namera preduzeća jeste da se navedene manifestacije i dalje održavaju u organizaciji JKP „Subotičke pijace“, uz naglasak da se iz godine u godinu poboljša kvalitet organizovanja i posećenost, u cilju kako bi građani doživljavali manifestacije kao tradiciju grada.

U 2015. godini preduzeće je po 5. put organizovalo Zimski vašar „Winterfest“, uz veliku zainteresovanost izlagača i posetilaca, i pri tome imalo najveći broj prijava za učešće na ovaj manifestaciji, od kad se ona odvija u realizaciji JKP „Subotičke pijace“.

Među ciljeve preduzeća spada unapređenje i usklađivanje pijačne delatnosti prema novim zakonskim propisima, kao i učestvovanje u izradi zakona i propisa vezano za pijačnu delatnost kroz Odbor za zakonodavstvo Poslovnog udruženja „Pijace Srbije“.

Među dugoročne ciljeve preduzeća spada rekonstrukcija pijaca, i to kako rekonstrukcija lokacija za sezonsku prodaju robe, tako i izgradnja mlečne hale na Mlečnoj pijaci, po uzoru na sprovedenu investiciju izgradnje mlečne hale na pijaci „Zelenac“ na Prozivci tokom 2015. godine.

Preduzeće je u toku septembra 2014. godine započelo sa izradom srednjoročnog i dugoročnog plana preduzeća, kojim se planiraju značajne investicije i rekonstrukcije postojećih objekata na pijacama. Naveden srednjoročni i dugoročni plan bi se realizovao do kraja 2017. godine. Preduzeće je već započelo sa izradom elaborata i projekta rekonstrukcije Mlečne pijace, kao i projekta izgradnje mlečne hale na Mlečnoj pijaci.

Prvobitno je u srednjoročnom planu preduzeća planirana investicija na Mlečnoj pijaci, međutim zbog nedostatka finansijskih sredstava za pomenute radove na Mlečnoj pijaci, a koje bi preduzeće uspelo da realizuje samo uz finansijsku pomoć osnivača, tokom 2015. godine, preduzeće je ipak pristupilo rekonstrukciji pijace „Zelenac“, izgradnji mlečne hale i nabavku rashladnih uređaja za istu koje je iziskivalo manja finansijska ulaganja. Ukupna sredstva za pomenutu investiciju uložena su u iznosu od 5,5 miliona dinara.

2. ORGANIZACIONA STRUKTURA- ŠEMA

I. DIREKTOR – Vukoja Ilinka

Po funkciji vrši i marketinške poslove, obavlja komunikacione odnose sa javnošću.

II. STRUČNI SARADNIK - SAVETNIK DIREKTORA

Vrši stručno savetovanje direktora preduzeća, koordinira rad sektora i pojedinaca, obezbeđivanje prava zaposlenih na osnovu Zakona i kolektivnog ugovora

III. SEKTOR ZA PRAVNE, OPŠTE I KADROVSKE POSLOVE

III.1. RUKOVODILAC SEKTORA ZA PRAVNE, OPŠTE I KADROVSKE POSLOVE

Organizuje i rukovodi radom sektora. Prati i proučava zakonske propise, stara se o pravilnoj primeni zakonskih propisa i normativnih akata, tumači zakonske propise i normativne akte organima upravljanja i zaposlenima na njihov zahtev. Aktivno učestvuje u donošenju opštih i pojedinačnih akata preduzeća. Predlaže mere za stručno usavršavanje radnika. Predlaže plan rada, kontroliše poštovanje radnog vremena, radne discipline, pravilno korišćenje bolovanja, plaćena i neplaćena odsustva. Predlaže direktoru mere za unapređenje organizacije rada sektora.

III.2. REFERENT ZA OPŠTE I KADROVSKE POSLOVE

Vrši sekretarske poslove, vodi lične dosijee radnika, koordinira sa poslovnom bankom, sa službom knjigovodstva i sa pravnom službom.

III.3. REFERENT ZA PRAVNE POSLOVE

Vodi zapisnike sa sastanaka upravnog i nadzornog odbora, vrši funkciju službenika za javne nabavke, održava kontakte sa pravnom službom.

IV. KOMERCIJALNO FINANSIJSKI SEKTOR

DIREKTOR KOMERCIJALNO-FINANSIJSKOG SEKTORA/ZAMENIK DIREKTORA RUKOVODILAC KOMERCIJALNO-FINANSIJSKOG SEKTORA

Planira, realizuje, prati i dokumentuje proces pružanja pijačne usluge, kao i nadzire rad autsors isporučilaca usluga prema pisanim Procedurama i Radnim uputstvima.

IV.1. KOMERCIJALNO-FINANSIJSKA SLUŽBA

IV.1.1. Rukovodilac komercijalno-finansijske službe

IV.1.2. Referent komercijalno-finansijske službe

IV.1.3. Blagajnik

Vrši uredno i ažurno knjiženje poslovnih promena u blagajni u momentu nastanka istih. Evidentira sve oblike uplata i isplata u gotovom novcu, svakodnevno vrši uplatu sredstava na žiro račun. Odgovoran je za obračun i svaku isplatu iz blagajne i stanja u blagajni. Dužan je da vodi dnevnik blagajne. Vodi evidenciju o izdatim blokovima priznanica. Blagajnik je obavezan da redovno daje blagajne na likvidiranje.

IV.2. NAPLATNA SLUŽBA

Vrši naplatu pijačne usluge na terenu, rukovodi sa radom pijaca, izveštava o procesima na terenu i preuzima određene mere za nesmetano funkcionisanje pijaca prema pisanim Procedurama i Radnim uputstvima.

IV.2.1. Koordinator pijačne usluge

IV.2.2. Rukovodilac pijačne operative

IV.3. KNJIGOVODSTVENA SLUŽBA – autsors

V. TEHNIČKI SEKTOR:

- **DIREKTOR TEHNIČKOG SEKTORA / Predstavnik rukovodstva za IMS**

- **REFERENT TEHNIČKOG SEKTORA**

- **INŽENJER INFORMATIČAR**

V.1. SLUŽBA ODRŽAVANJA

Vrši investiciono, preventivno i tekuće održavanje pijačnih objekata i infrastrukture prema pisanim Procedurama i Radnim uputstvima. Pored toga vrši interventno čišćenje pijaca i spoljnih lokacija.

V.2. NABAVNA SLUŽBA

Vrši dokumentovanje i nabavku roba i usluga prema pisanim Procedurama i Radnim uputstvima.

V.3. SLUŽBA ČIŠĆENJA I HIGIJENE – autsors

V.4. SLUŽBA FIZIČKOG OBEZBEĐENJA OBJEKATA – autsors

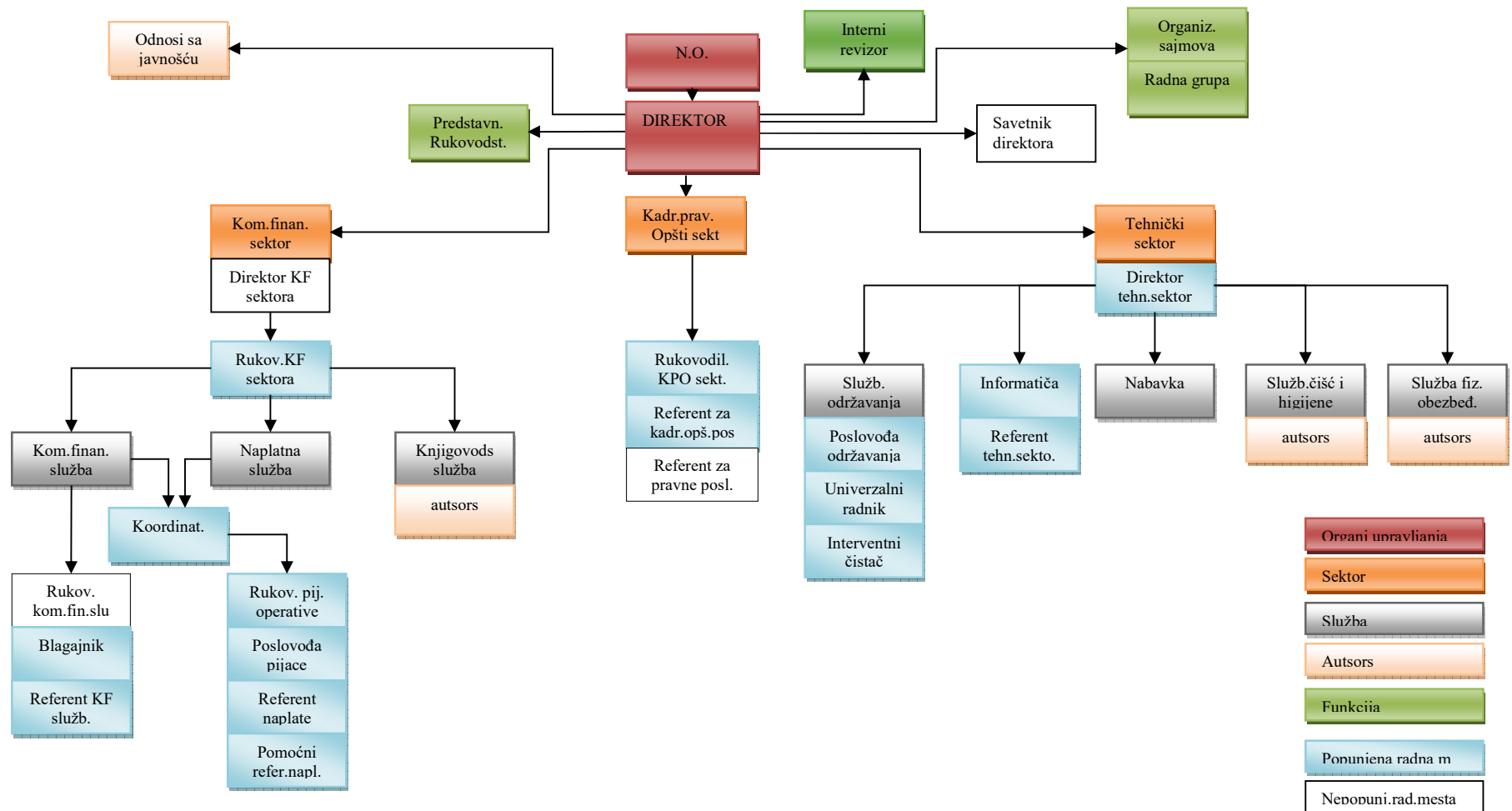
NADZORNI ODBOR PREDUZEĆA

Predsednik: Neven Orčić

Član: Jožef Hegediš

Član: Aleksandar Jano

ORGANIZACIONA ŠEMA PREDUZEĆA JKP „Subotičke pijace“



3. OSNOVE ZA IZRADU PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

Način finansiranja preduzeća :

Finansiranje celokupnog poslovanja preduzeća vrši se od sopstvenih prihoda. Osnovno opredeljenje menadžmenta preduzeća, da svake poslovne godine, na investicije i na investiciono održavanje pijačnih objekata izdvoji najmanje 15% od ukupnog godišnjeg prihoda.

3.1. Ostvareno u 2015. i procena fizičkog obima aktivnosti u 2016. godini

PLAN PROIZVODNJE

Fizički obim proizvodnje - usluga

(U jedinicama mere)

Red Br.	Naziv proizvoda usluge	Jed. mjere	Ostvare. 2014	Plan 2015	Ostvare. 2015	Plan 2016	Indeks		
							5/4	6/4	7/6
1	2	3	6	7	6	7	8	9	10
1.	Tezga	kom	479	479	479	479	100,00	100,00	100,00
2.	Rashladna vitrina	kom	32	32	32	32	100,00	100,00	100,00
3.	Poluzatv. posl. pros	kom	3	3	3	3	100,00	100,00	100,00
4.	Prod. prostor	kom	32	32	32	32	100,00	100,00	100,00
5.	Poslovni prostor	kom	115	115	115	115	100,00	100,00	100,00
6.	Pijačno mesto ¹	kom	250	250	250	250	100,00	100,00	100,00
	Ukupno:		911	911	911	911	100,00	100,00	100,00

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

Napomena: tokom 2015. godine sve pijačne jedinice su bile iskorišćene, što se planira i u 2016. godini.

3.2. Procena finansijskih pokazatelja za 2016. godinu i tekstualno obrazloženje pozicija

Vrsta prihoda	Plan 2015	Procena 2015	Plan 2016	Indeks		
				3/2	4/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7
Prihodi od pijačarine	15.700.000,00	14,848,003.98	15,000,000.00	0.95	0.96	101
Prihodi od zakupa	48.059.301,00	48,502,210.23	48,600,000.00	101	101	100
Prihod od pijačne delatnosti	63.759.301,00	63,350,214.21	63,600,000.00	0.99	100	100
Prihod od Grada			2,000,000.00	-	-	-
Prihodi od sajma	4.700.000,00	3,901,833.37	3,583,333.33	0.83	0.76	0.92
Prihodi Winterfest	1.900.000,00	1,328,540.58	1,360,000.00	0.70	0.72	102
Prihodi od izdav. opreme za razne manifest.	290.000,00	81,805.84	100,000.00	0.28	0.34	122
Ostali prihodi	110.000,00	260,473.26	250,000.00	237	227	0.96
Finansijski prihodi	30.000,00	45,441.61	50,000.00	151	167	110
Ukupno	70.789.301,00	68,968,308.87	70,943,333.33	0.97	100	103

Iskazano bez PDV-a

Napomena: Prihodi od pijačne delatnosti za 2016. godinu se planiraju na nivou procene realizacije u 2015. godini uvećano za 250.000 dinara. Prihod od Sajma se planira u manjem iznosu u odnosu na realizaciju u 2015. godini, iz razloga što su sredstava za organizaciju Sajma dobijena od Grada Subotice 2015. godine iznosili 2.000.000 dinara, a 2016. godine iznosiće 1.600.000. Pored navedenog, u sastavu prihoda naznačena je subvencija od Grada Subotica, u iznosu od 2.000.000 dinara za izgradnju mlečne hale na pijaci Zelenac. Iz svega navedenog se vidi, da razliku plana prihoda za 2016. godinu i realizacije u 2015. godini, čini navedena subvencija od osnivača u iznosu od 2.000.000.

Prihodi od Sajma privrede:

R.br.	Naziv prihoda	Iznos
1.	Prihodi od kotizacije izlagača (sa pdv-om)	1,500,000.00
2.	Namenska sredstva Grada Subotica (sa pdv-om)	1,600,000.00
3.	Namenska sredstva APV – konkurs	1,000,000.00
	Ukupno	4,100,000.00

Rashodi Sajma privrede:

R.br.	Naziv rashoda	Iznos
1	Projektovanje, izgradnja i opremanje štandova (JNMV)	1,360,000.00
2	Zakup Sportske hale	200,000.00
3	Izgradnja elektroinstalacije za štandove	200,000.00
4	Troškovi transporta i rad viljuškara	45,000.00
5	Fizičko obezbeđenje manifestacije	80,000.00
6	Čišćenje i spremanje	150,000.00
7	Ishrana radnika	50,000.00
8	Reklamni materijal i sajamski katalog	370,000.00
9	Izrada meš platna	140,000.00
10	Reklama	300,000.00
11	Izveštavanje sa sajma	120,000.00
12	Reprezentacija	269,000.00
13	Pehari	30,000.00
14	Kancelarijski i repromaterijal (elektro...)	150,000.00
15	Gorivo	50,000.00
16	Ozvučenje	66,000.00
17	Usluge prevodioca	70,000.00
18	Organizacija kulturnog programa i hostes služba	40,000.00
19	Osiguranje manifestacije i eksponata	40,000.00
20	Izrada video zapisa	60,000.00
21	Iznajmljivanje opreme (LCD tv, plejer...)	90,000.00
22	Nabavka opreme za potrebe sajma (Tv....)	55,000.00
23	Naknada za autorska prava za emitovanje/javno saopštavanje muzičkih dela	5,000.00
24	Montaža i demontaža ulaznog panela	100,000.00
25	Usluga aranžiranja bine	20,000.00
26	Ostali troškovi	60,000.00
	Ukupno	4,100,000.00

(sa pdv-om)

Prihodi od Winterfesta:

1	Prihodi od kotizacije izlagača	1,360,000.00
2	Namenska sredstva Grada Subotica	0.00
	Ukupno	1,360,000.00

(bez pdv-a)

Rashodi Winterfesta:

1	Rasveta	70,000.00
2	Upotreba/iznajmljivanje toaleta	35,000.00
3	Kićenje	150,000.00
4	Reklamni materijal	100,000.00
5	Iznajmljivanje objekata i opreme	250,000.00
6	Prevoz objekata	30,000.00
7	Obezbeđenje	380,000.00
8	Kanc. Materijal	30,000.00
9	Figura za betlehem	25,000.00
10	Radno odelo	24,000.00
11	Elektro radovi	100,000.00
12	Butan gas za grejno telo	11,000.00
13	Gorivo	30,000.00
14	Materijal za održavanje drvenih kućica	100,000.00
15	Naknada za autorska prava za emitovanje/javno saopštavanje muzičkih dela	5,000.00
16	Troškovi nabavke slatkiša za decu koje deli Deda Mraz	20,000.00
	Ukupno	1,360,000.00

(bez pdv-a)

Konto	Vrsta rashoda	Procena realizacije 2015	Plan 2016	Indeks
				4/3
1	2	3	4	5
512	Troškovi ostalog materijala	3,671,688.70	3,810,000.00	104
513	Troškovi goriva i energije	3,535,859.58	3,730,000.00	105
520	Troškovi bruto zarada zaposlenih	21,256,539.08	21,224,784.00	100
521	Troškovi dopr. na zar. i nakn. na teret poslodav.	3,951,590.53	3,820,461.00	0.97
526	Troškovi nakn. članova nadz odb.	1,462,025.28	1,462,025.28	100
529	Ostali lični rashodi i naknade	1,116,116.02	3,000,500.00	269
531	Troškovi transportnih usluga	520,463.26	600,000.00	115
532	Troškovi usluga održavanja	2,363,434.10	4,610,000.00	195
534	Troškovi sajмова	3,849,064.01	4,050,000.00	105
535	Troškovi reklame propagande i oglašavanja	230,266.72	300,000.00	130
539	Troškovi ostalih usluga	12,388,040.73	13,128,666.00	106
540	Amortizacija	3,403,968.75	2,400,000.00	0.71
550	Neproizvodne usluge	2,449,090.95	3,008,000.00	123
551	Troškovi reprezentacije	151,364.67	160,000.00	106
55101	Troškovi reprezentacije - Sajam, Winterfest	153,324.97	145,000.00	0.95
552	Premije osiguranja	399,000.00	499,000.00	125
553	Troškovi platnog prometa	165,443.68	170,000.00	103
555	Troškovi poreza	418,606.54	476,667.00	114
556	Troškovi za komore		132,000.00	
559	Ostali nemat troškovi	2,881,352.74	3,293,310.00	114
562	Rashodi kamata	95,886.02	140,000.00	146
563	Negativne kursne razlike	14,874.18	10,000.00	0.67
569	Ostali fin rashodi	2,585.55	10,000.00	387
579	Ostali nepom rashodi	565,909.18	416,000.00	0.74
585	Obezbjeđivanje potraživanja	435,472.25		
592	Rashodi po osnovu ispravke grešaka	9,012.00		
	UKUPNO	65,490,979.49	70,596,413.28	1.08

Napomena:

U okviru troškova ostalog materijala se planira nabavka svih potrebnih materijala za održavanje pijaca, izvršavanje popravki u sopstvenoj režiji preduzeća. Pored toga planira se nabavka sitnih ručni aparata i sitnog inventara za poslovanje, kao i potrebne htz opreme i računarske opreme u cilju poboljšanja informatičke opremljenosti.

Troškovi zarada i ostali lični rashodi se planiraju u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, kao i Zakonom o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15), kao i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016.

U okviru troškova usluga održavanja se planiraju sitniji radovi, popravke postojećih stanja na pijacama, i investiciono održavanje pijace u vidu radova na krovnoj konstrukciji pijace.

Troškovi sajмова obuhvataju troškove organizacije X Međunarodnog i regionalnog sajma, i zimskog vašara Winterfest.

Troškovi reklame i propagande, kao i troškovi reprezentacije su planirani u skladu sa Zaključkom Vlade broj: 023-11810/2015.

Troškovi ostalih usluga sadrže sve vrste usluga koje su neophodne za nesmetano funkcionisanje preduzeća. Između ostalog među tim troškovima se nalaze i troškovi usluga fizičkog obezbeđenja pijaca, usluge čišćenja pijaca, usluge

vođenja knjiga. Navedene usluge su već duži niz godina poverene preko javnih nabavki, i time se i ističe da su svi poslovi u preduzeću, za koje je to moguće, realizovani no ovaj način.

Obrazloženje:

Iznos planiranih troškova za ostale lične rashode i naknade se planira u 2016. godinu na nivou koji omogućava finansiranje otpremnina i naknada usled sprovođenja postupka racionalizacije.

Troškovi usluga održavanja se planiraju u većem iznosu u odnosu na realizaciju u 2015. godini, iz razloga što se u 2016. godini planira investiciono održavanje pijace u vidu radova na krovnoj konstrukciji pijace, što proizvodi veći nivo troškova.

3.2.1. Bilans stanja na dan 31.12.2015. plan i procena

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2015.

u hiljadama dinara

Grupa računa- račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 31.12.2015.	Procena 31.12.2015.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
	B. STALNA IMOVINA (003+011+021+026+035)	002	22.129	49,987
01	NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009+010)	003		137
010	1. Ulaganja i razvoj	004		
011 i 012	2. Koncesija, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		137
013	3. Gudvil	006		
014	4. Ostala nematerijalna imovina	007		
015	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
016	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009		
019	7. Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	010		
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (012+013+014+015+016+017+018+019+020)	011	22.112	49,832
020 i 021	1. Zemljište	012		
022	2. Građevinski objekti	013	9.312	41,744
023	3. Postrojenja i oprema	014	9.000	8,088
024	4. Investicione nekretnine	015		
025	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	016		
026	6. Postrojenja, nekretnine i oprema u pripremi	017		
027	7. Ulaganja u tuđe nekretnine, postrojenja i opremu	018	3.800	
028	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	019		
029	Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	020		
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA(022+023+024+025)	021		
030 i 031	1. Šume i višegodišnji zasadi	022		
032	2. Osnovno stado	023		
037	3. Biološka sredstva u pripremi	024		
038	4. Avansi za biološka sredstva	025		

04	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (027 + 028+029+030+031+032+033+034)	026	17	18
040	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	027		
041	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	028		
042	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	029		
043	4. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	030		
044	5. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	031		
045	6. Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	032		
046	7. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	033	17	
048	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	034		18
05	VI. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (036+037+038+039+040)	035		
050 i 051	1. Potraživanja od povezanih lica	036		
052 i 053	2. Potraživanja po osnovu prodaje robe na kredit i finansijski lizing	037		
054	3. Potraživanja po osnovu jemstva	038		
055	4. Sporna i sumnjiva potraživanja	039		
056	5. Ostala dugoročna potraživanja	040		
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	041	84	
	G. OBRтна IMOVINA (043+050)	042	2.700	5,890
Klasa 1	I. ZALIHE (044+045+046+047+048+049)	043	150	91
10	1. Materijal, rezervni delovi,alat i sitan inventar	044		
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	045		
12	3. Gotovi proizvodi	046		
13	4. Roba	047		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	048		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	049	150	91
Klasa 2 (osim 237 i 298)	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (051+052+053+054+0055+056+057+058+059+060+061+062+063+064+062+063+064+065+066)	050	2.550	5,799
200	1. Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	051		
201	2. Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pravna lica	052		
202	3. Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	053		
203	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	054		
204	6. Kupci u zemlji	055	1,300	1,415
205	6. Kupci u inostranstvu	056		29
206	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	057		
209	8. Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	058		

21	9. Potraživanja iz specifičnih poslova	059		
22	10. Druga potraživanja	060		239
236	11. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	061		
(23 osim 236)- 237	12. Kratkoročni finansijski plasmani	062		1,000
24	13. Gotovinski ekvivalent i gotovina	063	1.000	2,620
27	14. Porez na dodatu vrednost	064	80	108
290	15. Gubitak iznad visine kapitala	065		
29 osim 290 i 298	16. Aktivna vremenska razgraničenja	066	170	388
	D. UKUPNA AKTIVA (002+041+042)	067	24.913	55,877
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	068		
	PASIVA			
	A. KAPITAL (102+111+112+1113+114-1115+116-119-120-123) >0= (067-102-124-139-140)>0	101	15.364	15,811
30	I. OSNOVNI KAPITAL (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	66	66
300	1. Akcijski kapital	103		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	104		
302	3. Ulozi	105		
303	4. Državni kapital	106	66	66
304	5. Društveni kapital	107		
305	6. Zadružni udeli	108		
306	7. Emisiona premija	109		
309	8. Ostali osnovni kapital	110		
31	II. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	111		
047 I 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	112		
32	IV. REZERVE	113		
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	114		
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOB. REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	115		
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOB. REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	116		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (118+119)	117	15.298	15,745
340	1. NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA	118	15.155	12,789
341	2. NERASPOREĐENI DOBITAK TEKUĆE GODINE	119	143	2,956
	IX. MANJINSKI INTERES	120		
35	B. GUBITAK (122+123)	121		

350	1. Gubitak ranijih godina	122		
351	2. Gubitak tekuće godine	123		
	V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (125+132)	124	2.100	31,664
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (126+127+128+129+130+131)	125	0	250
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnog bogatstva	127		
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	128		
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	129		
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	130		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	131		250
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (133+134+135+136+137+138)	132	2.100	31,414
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	133		29,892
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	134		
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	135		
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	136		
414 i 415	5. Dugoročni krediti	137		
416 i 419	6. Obaveze po finansijskom lizingu i ostale dugoročne obaveze	138	2.100	1,522
498	G. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	139	281	61
	D. KRATKOROČNE OBAVEZE (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)	140	7.171	8,341
42 OSIM 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	141	750	722
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	142		
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	143	897	257
431	4. Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	144		
432	5. Dobavljači-matična i povezana pravna lica u zemlji	145		
433	6. Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji	146	80	
434	7. Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu	147		
435	8. Dobavljači u zemlji	148	1.721	3,053
436	9. Dobavljači u inostranstvu	149		
439	10. Ostale obaveze iz poslovanja	150		
44,45 i 46	11. Ostale kratkoročne obaveze	151	1.260	1,282
47	12. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	152	600	712
48	13. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	153	400	521
49 osim 498	14. Pasivna vremenska razgraničelja	154	1.460	1,794
	Đ. UKUPNA PASIVA (101+124+139+140)> 0	155	24.913	55,877
89	E. VANBILANSNA PASIVA	156		

3.2.2.Bilans uspeha

BILANS USPEHA
U periodu od 01.01.2015. do 31.12. 2015. godine

u hiljadama dinara

Grupa računa- račun	POZICIJA	AOP	Iznos	
			Plan 2015	Procena 2015
1	2	3	4	5
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
60 do 65	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 209+ 216 + 217)> 0	201	70.650	68,662
60 i 61	II. PRIHOD O PRODAJE ROBE (203+204+205+206+207+208)	202	0	0
600	1. Prihod od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	203		
601	2. Prihod od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	204		
602	3. Prihod od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	205		
603	4. Prihod od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	206		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	207		
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	208		
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (210 + 211+ 212+ 213+ 214+215)	209	15.700	16,534
610	1. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	210		
611	2. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	211		
612	3. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	212		
613	4. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	213		
614	5. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	214	15.700	16,534
615	6. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	215		
64	7. Prihodi od premija,subvencija, dotacija, donacija i sl.	216	4.250	1,000
65	8. Drugi poslovni prihodi	217	50.700	51,128
50 do 55	IV. POSLOVNI RASHODI (219 - 220 - 221 - 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 227 + 228 + 229)>0	218	69.374	64,367
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	219		
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	220		
630	3. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	221		

631	4. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	222		
51 osim 513	5. Troškovi materijala	223	3.673	3,672
513	6. Troškovi goriva i energije	224	3.400	3,536
52	7. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih troškova	225	30.655	27,786
53	8. Troškovi proizvodnih usluga	226	22.066	19,351
540	9. Troškovi amortizacije	227	2.400	3,404
541 do 549	10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	228		
55	11. Nematerijalni troškovi	229	7.180	6,618
	V. POSLOVNI DOBITAK (201 - 218) > 0	230	1.276	4,295
	VI. POSLOVNI GUBITAK (218 - 201) > 0	231		
66	VII. FINANSIJSKI PRIHODI (233+234+235+236+237)	232	30	43
660 i 661	1. Finansijski prihodi od povezanih lica	233		
662	2. Prihodi od kamata (od trećih lica)	234		43
663 i 664	3. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	235		
665	4. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih aranžmana	236		
669	5. Ostali finansijski prihodi	237	30	
56	VIII. FINANSIJSKI RASHODI (239+240+241+242+243+244)	238	150	113
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	239		
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	240		
562	3. Rashodi kamata (prema trećim licima)	241	130	96
563 i 564	4. Negativne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	242	10	15
565	5. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	243		
566 i 569	6. Ostali finansijski rashodi	244	10	2
	IX. REZULTAT FINANSIRANJA (232-238)	245		
683 i 685	X. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	246		
583 i 585	XI. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	247		
	XII. REZULTAT PO OSNOVU USKLAĐIVANJA	248		
	VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (246-247)			
67 i 68, osim 683 i 685	XIII. OSTALI PRIHODI	249	110	262
57 i 58, osim 583 i 585	XIV. OSTALI RASHODI	250	566	1,001
	XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (230-231+232-238+249-250)	251	700	3,486
	XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (231-	252		

	230-232+238-249+250)			
69 - 59	XVII. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	253		
59 - 69	XVIII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	254	50	9
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (251-252+253-254)	255	650	3,477
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (252-251+254-253)	256		
	G. POREZ NA DOBITAK		21	521
	1. Poreski rashod perioda	257	21	
	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	258		
	Đ. NETO DOBITAK (255-256-257-258)	259	629	2,956
	E. NETO GUBITAK (256-255+257+258)	260		
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	261		
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	262		
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	263		
	2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	264		

3.2.3. Izveštaj o tokovima gotovine

Prema Zakonu o računovodstvu, preduzeće nije u obavezi da iskazuje izveštaj o tokovima gotovine, pošto spada u mikro preduzeća

4. PLANIRANI FIZIČKI OBIM AKTIVNOSTI

Analiza poslovnog okruženja:

Poslovno okruženje preduzeća prvenstveno čini poljoprivreda, a naročito individualni poljoprivredni proizvođači. Poslovanje našeg preduzeća puno zavisi o vremenskim uslovima, pošto pijačarina čini 24% od ukupnih prihoda ostvarenih iz osnovne delatnosti. Pijačarina se naplaćuje od vrednosti izložene robe na pijačnoj tezgi, u godinama kada vremenski uslovi ne pogoduju dobrom rodu poljoprivrednih proizvoda, naši prihodi od pijačarine su niži. Primećeno je da pojava „megamarketa“ u gradu u izvesnoj meri smanjuje promet roba na našim pijacama. Ovu negativnu pojavu pokušavamo prevazići zajedno sa našim zakupcima pomoću odgovarajućih marketinških nastupa u medijima i na pijacama. Potrebno je stanovništvu objasniti da pravu svežu robu mogu nabaviti samo od direktnih proizvođača, a oni su prisutni isključivo na našim pijacama. I pored sve izraženije konkurencije drugih oblika trgovine, interesovanje kupaca za pijace se nije bitno promenilo. To potvrđuje podatak da je ukupan promet roba na pijacama u Republici u prethodnom periodu zabeležio rast od 12,4%. Tradicija i specifičnost, uz uvođenje novih sadržaja kao što je na primer, organski vrednija hrana ili zdrava hrana, garantuju da pijace imaju budućnost i kao deo komunalne infrastrukture gradova, opština i naseljenih mesta i kao tržišne institucije. Posebno treba naglasiti da su pijace jedine tržišne institucije koje omogućuju direktan kontakt proizvođača i krajnjeg potrošača. Samo pijace mogu da ponude proizvod koji u istom danu prelazi put „od njive do trpeze“. To je jedan od ključnih prednosti na kojoj treba graditi viziju razvoja ove delatnosti.

Punu pažnju posvećujemo kvalitetu životnih namirnica na našim pijacama. Izgradili smo dobru saradnju sa Veterinarskom i sa Sanitarnom inspekcijom.

Što se tiče konkurencije u profilu preduzeća, u Subotici pored našeg preduzeća sa pijačnom delatnošću se bavi i AD „Tržnica“ na robnoj pijaci i na pijaci na Paliću i Aleksandrovu.

Procena resursa javnog preduzeća:

Na osnovu sačinjene procene vrednosti preduzeća, vrednost preduzeća sačinjavaju sledeći resursi:

R.br.	Naziv	Vrednost (din)
1.	Objekti	41.743.845,00
2.	Oprema	3.822.790,00
3.	Mot. vozila	4.401.945,00
	Ukupno	49.968.580,00

Predzeće je tokom 2015. godine izvršilo evidentiranje pijace Zelenac u poslovne knjige, a sve prema uputstvu osnivača u dopisu broj II-404-292/2015 od 16.09.2015. godine, i na osnovu Odluke o davanju na korišćenje broj: III-464-366/2015 od 11.05.2015.

Što se tiče ljudskih resursa, preduzeće poseduje kvalifikovanu radnu snagu za obavljanje svih zadataka predviđenih za obavljanje poslova iz delatnosti radi koje je osnovano, a pored toga stalnim usavršavanjem zaposlenih kadrova uspevamo da rešimo sve novonastale potrebe unutar preduzeća. Informacionu tehnologiju nastojimo da poboljšamo i proširujemo svake godine prema finansijskoj mogućnosti preduzeća. Smatramo da je postojeća informaciona tehnologija koju poseduje preduzeće sasvim na zadovoljavajućem nivou, a sa predviđenim razvojem moći ćemo i da je održimo na istom nivou. Od sredine 2011. godine preduzeće raspolaže i sa sertifikovanim službenikom za javne nabavke (rukovodilac kom. fin. sektora, sa odgovarajućom školskom spremom, uspešno je položio ispit za službenika za javne nabavke).

Na svim pijacama imamo zaposleno lice sa položenim ispitom iz pružanja prve pomoći. Svi zaposleni redovno su pohađali obuku iz predmeta protivpožarne zaštite i zaštite zdravlja na radu, i poseduju odgovarajuće sertifikate.

Pozicioniranje na tržištu:

Predzeće JKP „Subotičke pijace“ gledano u celosti nalazi se na samom vrhu pijačnih uprava u Republici Srbiji, što se tiče opremljenosti pijaca i kapaciteta, kao i sa strane pruženih usluga korisnicima naših pijačnih objekata. Po veličini (kapacitet) preduzeće se nalazi na četvrtom mestu, odmah iza Pijačne uprave iz Beograda, Novog Sada i Niša. Što se tiče opremljenosti, redosled je isti. Naglašava se da JKP „Subotičke pijace“ nema monopol na tržištu, nego posluje u uslovima tržišne konkurencije.

5. PLANIRANI FINANSIJSKI POKAZATELJI ZA 2016. GODINU

5.1. Bilans stanja na dan

U hiljadama dinara

Grupa računaračun	POZICIJA	AOP	Iznos				
			Plan 01.01.2016 - 31.12.2016.	Plan 31.03.2016.	Plan 30.06.2016.	Plan 30.09.2016.	Plan 31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001					
	B. STALNA IMOVINA (003+011+021+026+035)	002	47,650	49,450	48,850	48,250	47,650
01	NEMATERIJALNA IMOVINA (004+005+006+007+008+009+010)	003	200	200	200	200	200
010	1. Ulaganja i razvoj	004					
011 i 012	2. Koncesija, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	200	200	200	200	200
013	3. Gudvil	006					
014	4. Ostala nematerijalna imovina	007					
015	5. Nematerijalna imovina u pripremi	008					
016	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	009					
019	7. Ispravka vrednosti nematerijalne imovine	010					
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (012+013+014+015+016+017+018+019+020)	011	47,432	49,232	48,632	48,032	47,432
020 i 021	1. Zemljište	012					
022	2. Građevinski objekti	013	39,744	41,244	40,744	40,244	39,744
023	3. Postrojenja i oprema	014	7,688	7,988	7,888	7,788	7,688
024	4. Investicione nekretnine	015					
025	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	016					
026	6. Postrojenja, nekretnine i oprema u pripremi	017					
027	7. Ulaganja u tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	018					
028	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	019					
029	Ispravka vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	020					
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA(022+023+024+025)	021	0	0	0	0	0
030 i 031	1. Šume i višegodišnji zasadi	022					
032	2. Osnovno stado	023					
037	3. Biološka sredstva u pripremi	024					
038	4. Avansi za biološka sredstva	025					

04	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (027 + 028+029+030+031+032+033+034)	026	18	18	18	18	18
040	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	027					
041	2. Učešće u kapitalu pridruženih subjekata i zajedničkim poduhvatima	028					
042	3. Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	029					
043	4. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u zemlji	030					
044	5. Dugoročni plasmani matičnim,zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima u inostranstvu	031					
045	6. Dugoročni plasmani u zemlji i inostranstvu	032					
046	7. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	033					
048	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	034	18	18	18	18	18
05	VI. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (036+037+038+039+040)	035	0	0	0	0	0
050 I 051	1. Potraživanja od povezanih lica	036					
052 I 053	2. Potraživanja po osnovu prodaje robe na kredit i finansijski lizing	037					
054	3. Potraživanja po osnovu jemstva	038					
055	4. Sporna i sumnjiva potraživanja	039					
056	5. Ostala dugoročna potraživanja	040					
298	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	041					
	G. OBRTNA IMOVINA (043+050)	042	5,570	5,570	5,570	5,570	5,570
Klasa 1	I. ZALIHE (044+045+046+047+048+049)	043	90	90	90	90	90
10	1. Materijal, rezervni delovi,alat i sitan inventar	044					
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	045					
12	3. Gotovi proizvodi	046					
13	4. Roba	047					
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	048					
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	049	90	90	90	90	90
Klasa 2 (osim 237 i 298)	II. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (051+052+053+054+0055+056+057+058+059+060+ 061+062+063+064+062+063+064+065+066)	050	5,480	5,480	5,480	5,480	5,480
200	1. Kupci u zemlji-matična i zavisna pravna lica	051					
201	2. Kupci u inostranstvu-matična i zavisna pravna lica	052					
202	3. Kupci u zemlji- ostala povezana pravna lica	053					

203	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	054						
204	6. Kupci u zemlji	055	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400	1,400
205	6. Kupci u inostranstvu	056						
206	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	057						
209	8. Ispravka vrednosti potraživanja od prodaje	058						
21	9. Potraživanja iz specifičnih poslova	059						
22	10. Druga potraživanja	060	30	30	30	30	30	30
236	11. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	061						
(23 osim 236)- 237	12. Kratkoročni finansijski plasmani	062	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
24	13. Gotovinski ekvivalent i gotovina	063	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600	2,600
27	14. Porez na dodatnu vrednost	064	100	100	100	100	100	100
290	15. Gubitak iznad visine kapitala	065						
29 osim 290 i 298	16. Aktivna vremenska razgraničenja	066	350	350	350	350	350	350
	D. UKUPNA AKTIVA (002+041+042)	067	53,220	55,020	54,420	53,820	53,220	53,220
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	068						
	PASIVA							
	A. KAPITAL (102+111+112+1113+114-1115+116-119-120-123) >0= (067-102-124-139-140)>0	101	13,149	13,149	13,149	13,149	13,149	13,149
30	I. OSNOVNI KAPITAL (103+104+105+106+107+108+109+110)	102	66	66	66	66	66	66
300	1. Akcijski kapital	103						
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	104						
302	3. Ulozi	105						
303	4. Državni kapital	106	66	66	66	66	66	66
304	5. Društveni kapital	107						
305	6. Zadružni udeli	108						
306	7. Emisiona premija	109						
309	8. Ostali osnovni kapital	110						
31	II. UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL	111						
047 I 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	112						
32	IV. REZERVE	113						
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	114						

33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOB. REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	115					
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOB. REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	116					
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (118+119)	117	13,083	13,083	13,083	13,083	13,083
340	1. NERASPOREĐENI DOBITAK RANIJIH GODINA	118	12,789	12,789	12,789	12,789	12,789
341	2. NERASPOREĐENI DOBITAK TEKUĆE GODINE	119	294	294	294	294	294
	IX. MANJINSKI INTERES	120					
35	B. GUBITAK (122+123)	121	0	0	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	122					
351	2. Gubitak tekuće godine	123					
	V. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (125+132)	124	32,697	32,697	32,697	32,697	32,697
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (126+127+128+129+130+131)	125	1,305	1,305	1,305	1,305	1,305
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126					
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnog bogatstva	127					
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	128					
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	129					
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	130					
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	131	1,305	1,305	1,305	1,305	1,305
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (133+134+135+136+137+138)	132	31,392	31,392	31,392	31,392	31,392
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	133	29,892	29,892	29,892	29,892	29,892
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	134					
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	135					
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	136					
414 i 415	5. Dugoročni krediti	137					

416 i 419	6. Obaveze po finansijskom lizingu i ostale dugoročne obaveze	138	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500
498	G. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	139	70	70	70	70	70
	D. KRATKOROČNE OBAVEZE (141+142+143+144+145+146+147+148+149+150+151+152+153+154)	140	7,304	9,104	8,504	7,904	7,304
42 OSIM 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	141	919	919	919	919	919
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	142					
430	3. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	143	280	280	280	280	280
431	4. Dobavljači-matična i zavisna pravna lica u zemlji	144					
432	5. Dobavljači-matična i povezana pravna lica u zemlji	145					
433	6. Dobavljači-ostala povezana pravna lica u zemlji	146					
434	7. Dobavljači-ostala povezana pravna lica u inostranstvu	147					
435	8. Dobavljači u zemlji	148	3,090	3,090	3,090	3,090	3,090
436	9. Dobavljači u inostranstvu	149					
439	10. Ostale obaveze iz poslovanja	150					
44,45 i 46	11. Ostale kratkoročne obaveze	151	1,020	1,020	1,020	1,020	1,020
47	12. Obaveze po osnovu poreza na dodatnu vrednost	152	600	600	600	600	600
48	13. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	153					
49 osim 498	14. Pasivna vremenska razgraničenja	154	1,395	3,195	2,595	1,995	1,395
	Đ. UKUPNA PASIVA (101+124+139+140)> 0	155	53,220	55,020	54,420	53,820	53,220
89	E. VANBILANSNA PASIVA	156					

5.2. Bilans uspeha

u periodu od 01.01. do 31.12. 2016. godine

u hiljadama dinara

Grupa računaračun	P O Z I C I J A	AOP	I Z N O S				
			Plan 01.01-31.12.2016.	Plan 01.01-31.03.2016.	Plan 01.04-30.06.2016.	Plan 01.07-30.09.2016.	Plan 01.10-31.12.2016.
1	2	3	5	6	7	8	9
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA						
60 do 65	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 209+ 216 + 217)> 0	201	70643.00	16630.00	22064.00	15879.00	16070.00
60 i 61	II. PRIHOD O PRODAJE ROBE (203+204+205+206+207+208)	202					
600	1. Prihod od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	203					
601	2. Prihod od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	204					
602	3. Prihod od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	205					
603	4. Prihod od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	206					
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	207					
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	208					
61	III. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (210 + 211+ 212+ 213+ 214+215)	209	16354.00	2730.00	5564.00	4240.00	3820.00
610	1. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	210					
611	2. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	211					
612	3. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	212					
613	4. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	213					
614	5. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	214	16354.00	2730.00	5564.00	4240.00	3820.00
615	6. Prihod od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	215					
64	7. Prihodi od premija,subvencija, dotacija, donacija i sl.	216	3000.00	500.00	1500.00	500.00	500.00

65	8. Drugi poslovni prihodi	217	51289.00	13400.00	15000.00	11139.00	11750.00
50 do 55	IV. POSLOVNI RASHODI (219 - 220 - 221 - 222 + 223 + 224 + 225 + 226 + 227 + 228 + 229)>0	218	70021.00	17505.25	17505.25	17505.25	17505.25
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	219					
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	220					
630	3. Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	221					
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	222					
51 osim							
513	5. Troškovi materijala	223	3810.00	952.50	952.50	952.50	952.50
513	6. Troškovi goriva i energije	224	3730.00	932.50	932.50	932.50	932.50
52	7. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih troškova	225	29508.00	7377.00	7377.00	7377.00	7377.00
53	8. Troškovi proizvodnih usluga	226	22689.00	5672.25	5672.25	5672.25	5672.25
540	9. Troškovi amortizacije	227	2400.00	600.00	600.00	600.00	600.00
541 do 549	10. Troškovi dugoročnih rezervisanja	228					
55	11. Nematerijalni troškovi	229	7884.00	1971.00	1971.00	1971.00	1971.00
	V. POSLOVNI DOBITAK (201 - 218) > 0	230	622.00	-875.25	4558.75	-1626.25	-1435.25
	VI. POSLOVNI GUBITAK (218 - 201) > 0	231					
66	VII. FINANSIJSKI PRIHODI (233+234+235+236+237)	232	50.00	13.00	12.00	12.00	13.00
660 i 661	1. Finansijski prihodi od povezanih lica	233					
662	2. Prihodi od kamata (od trećih lica)	234	50.00	12.50	12.00	12.00	12.50
663 i 664	3. Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule	235					
665	4. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih aranžmana	236					
669	5. Ostali finansijski prihodi	237					
56	VIII. FINANSIJSKI RASHODI (239+240+241+242+243+244)	238	160.00	41.00	39.00	39.00	41.00
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	239					
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	240					
562	3. Rashodi kamata (prema trećim licima)	241	130.00	33.00	32.00	32.00	33.00
563 i 564	4. Negativne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (prema trećim licima)	242	20.00	5.00	5.00	5.00	5.00

565	5. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	243					
566 i 569	6. Ostali finansijski rashodi	244	10.00	3.00	2.00	2.00	3.00
	IX. REZULTAT FINANSIRANJA (232-238)	245					
683 i 685	X. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	246					
583 i 585	XI. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	247					
	XII. REZULTAT PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA (246-247)	248					
67 i 68, osim 683 i 685	XIII. OSTALI PRIHODI	249	250.00	62.50	62.50	62.50	62.50
57 i 58, osim 583 i 585	XIV. OSTALI RASHODI	250	416.00	104.00	104.00	104.00	104.00
	XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (230-231+232-238+249-250)	251	346.00	-944.75	4490.25	-1694.75	-1504.75
	XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (231-230-232+238-249+250)	252					
69 - 59	XVII. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	253					
59 - 69	XVIII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	254					
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (251-252+253-254)	255	346.00	-944.75	4490.25	-1694.75	-1504.75
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (252-251+254-253)	256					
	G. POREZ NA DOBITAK		51.90	12.98	12.98	12.98	12.98
	1. Poreski rashod perioda	257	51.90	12.98	12.98	12.98	12.98
	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	258					

Đ. NETO DOBITAK (255-256-257-258)	259	294.10	-957.73	4477.28	-1707.73	-1517.73
E. NETO GUBITAK (256-255+257+258)	260					
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	261					
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	262					
I. ZARADA PO AKCIJI						
1. Osnovna zarada po akciji	263					
2. Umanjena (razdvojena) zarada po akciji	264					

5.3. Plan dobiti/gubitka za 2015. godinu

Iz bilansa uspeha vidi se da prema proceni prihoda i rashoda za 2015. godinu, preduzeće će poslovnu godinu završiti sa pozitivnim rezultatom. Kriterijum za raspodelu ostvarene dobiti za 2015. godinu posle oporezivanja (neto dobit), koja se deli u 2016. godini je sledeći:

50 % od ostvarene dobiti se usmerava osnivaču

50 % se deli na sledeći način:

-maksimalna sredstva za isplatu dela dobiti zaposlenima ne mogu biti veća od prosečne mesečne zarade isplaćene u preduzeću u 2015. god. (sa pripadajućim porezima i doprinosima)

-ukoliko nakon uplate u Budžet Grada i isplate dela dobiti zaposlenima preostane deo dobiti za raspodelu, isti se koristi za povećanje osnovnog kapitala putem ulaganja u investicije do nivoa likvidnih sredstava, u skladu sa Zaključkom Vlade broj: 023-11810/2015 i Zakona o budžetu Republike Srbije za 2015. godinu, kao i prema Uputstvu za pripremu programa poslovanja za 2016. godinu broj II-401-52/2016 od 01.02.2016.

5.4. Izveštaj o tokovima gotovine

Prema Zakonu o računovodstvu, preduzeće nije u obavezi da iskazuje izveštaj o tokovima gotovine, pošto spada u mikro preduzeća

5.5. Subvencije

Redni broj	IZVOR SREDSTAVA / NAMENA	u dinarima					
		01.01-31.12.2015. godina	01.01-31.12.2016. godina	01.01-31.03.2016. godina	01.04-30.06.2016. godina	01.07-30.09.2016. godina	01.10-31.12.2016. godina
	IZVOR SREDSTAVA / NAMENA	GRAD SUBOTICA					
1.	Planirano	2.750.000,00	3.600.000,00	500.000,00	2.100.000,00	500.000,00	500.000,00
2.	Ugovoreno	2.000.000,00	2.000.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
3.	Povučeno	2.000.000,00					
	IZVOR SREDSTAVA / NAMENA	AUTONOMNA POKRAJINA VOJVODINA					
1.	Planirano	1.500.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
2.	Ugovoreno	1.000.000,00					
3.	Povučeno	1.000.000,00					
	UKUPNO	3.000.000,00	4.600.000,00	500.000,00	3.100.000,00	500.000,00	500.000,00

6. POLITIKA ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

6.1. Troškovi zaposlenih

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12.2015.	Procena 01.01-31.12.2015.	Plan 01.01-31.12.2016.	Plan 01.01-31.03.2016.	Plan 01.04-30.06.2016.	Plan 01.07-30.09.2016.	Plan 01.09-31.12.2016.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	16,253,272	15,240,696	15,175,720	4,063,318	3,704,134	3,704,134	3,704,134
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	22,685,484	21,256,539	21,224,784	5,671,371	5,184,471	5,184,471	5,184,471
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	26,746,180	25,061,460	25,045,246	6,686,545	6,119,567	6,119,567	6,119,567
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	26	25	23	26	23	23	23
4.1.	- na neodređeno vreme	25	22	22	23	22	22	22
4.2.	- na određeno vreme	1	3	1	3	1	1	1
5	Naknade po ugovoru o delu	37,500	0	0	0	0	0	0
6	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	1	0	0	0	0	0	0
7	Naknade po autorskim ugovorima	0,00	0	0	0	0	0	0
8	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima	0	0	0	0	0	0	0
9	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9,375	0	1,310,500	0	436,834	436,833	436,833
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1	0	3	0	3	3	3
11	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0	0
12	Broj primalaca naknade po osnovu ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0	0
13	Naknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine	0	0	0	0	0	0	0
15	Naknade članovima upravnog odbora	0	0	0	0	0	0	0
16	Broj članova upravnog odbora	0	0	0	0	0	0	0
17	Naknade članovima nadzornog odbora	1,462,025	1,462,025	1,462,025	365,507	365,506	365,506	365,506
18	Broj članova nadzornog odbora	3	3	3	3	3	3	3
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	860,000	659,694	760,000	190,000	190,000	190,000	190,000
20	Dnevnice na službenom putu	200,000	186,320	200,000	50,000	50,000	50,000	50,000
21	Naknade troškova na službenom putu	350,000	24,890	350,000	87,500	87,500	87,500	87,500
22	Otpremnina i naknada	250,000	0	1,305,000	885,000	0	420,000	0

24	Jubilarnе nagrade	340,000	321,044	0	0	0	0	0
25	Broj primalaca	13	13	0	0	0	0	0
26	Smeštaj i ishrana na terenu	0	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i porodici radnika	200,000	107,067	200,000	50,000	50,000	50,000	50,000
28	Stipendije	0	0	0	0	0	0	0
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	200,000	125,990	280,000	150,000	0	0	130,000

* pozicije od 3 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Образложење:

Od januara do kraja marta 2016. godine broj zaposlenih, uključujući i direktora kao imenovano lice na mandatni period, se planira na nivou od 26. Od avgusta 2014. godine je radno mesto jednog zaposlenog na mirovanju, iz razloga imenovanja na funkciju. Usled prestanka imenovanja na funkciju, preduzeće ima obavezu da vrati zaposlenog u radni odnos.

Preduzeće planira da do kraja marta 2016. godine usaglasi akt o sistematizaciji radnih mesta u skladu sa Zakonom o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15), kao i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016. U skladu sa navedenim, masa zarada počev od aprila meseca se planira u umanjenom iznosu, i to za 22 zaposlena i direktora kao lice imenovano na mandatni period, tako da će broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji iznositi 23.

Naknada za Nadzorni odbor, kao i masa zarada za zaposlene u 2016. godini se planira u iznosu umanjenom u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava. Iznos umanjenja, koji se uplaćuje u budžet RS, je planiran i iskazan u planu bilansa uspeha u tački 5.2. u okviru nematerijalnih troškova na kontu 55. Umanjenju po Zakonu ne podležu naknade za bolovanje, godišnji odmor i naknade za odsustvo, kao što se ne umanjuje ni topli obrok i regres i iznos minulog rada. Prema tome, iznos od 10% umanjenja nije u tom smislu tačno 10% u odnosu na bruto mase.

Iznos planiranih sredstava za naknade po osnovu ugovora preduzeće planira na nivou koji će omogućiti angažovanje lica usled povećanog obima posla zbog sezonske prodaje robe, za poslove organizovanja sajamskih i ostalih manifestacija u organizaciji preduzeća i poslove održavanja i čišćenja.

6.2. Dinamika zapošljavanja

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2015. godine	25		Stanje na dan 30.06.2016. godine	23
1.	Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.03.2016.		1.	Odliv kadrova u periodu 01.07.-30.09.2016.	
2.	Osnov:		2.	navesti osnov	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.03.2016.	1	6.	Prijem kadrova u periodu 01.07.-30.09.2016.	
7.	Povratak zaposlenog u radni odnos usled prestanka imenovanja na funkciju		7.	navesti osnov	
8.			8.		
	Stanje na dan 31.03.2016. godine	26		Stanje na dan 30.09.2016. godine	23
R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih	R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2016. godine	26		Stanje na dan 30.09.2016. godine	23
1.	Odliv kadrova u periodu 01.04.-30.06.2016.	3	1.	Odliv kadrova u periodu 01.10.-31.12.2015.	
2.	Osnov: Racionalizacija		2.	navesti osnov	
3.			3.		
4.			4.		
5.			5.		
6.	Prijem kadrova u periodu 01.04.-30.06.2016.		6.	Prijem kadrova u periodu 01.10.-30.12.2016.	
7.	navesti osnov		7.	navesti osnov	
8.			8.		
	Stanje na dan 30.06.2016. godine	23		Stanje na dan 31.12.2016. godine	23

Napomena:

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

Od januara do kraja marta 2016. godine broj zaposlenih se planira na nivou od 26. Od avgusta 2014. godine je radno mesto jednog zaposlenog na mirovanju, iz razloga imenovanja na funkciju. Usled prestanka imenovanja na funkciju, preduzeće ima obavezu da vrati zaposlenog u radni odnos.

Prema Zakonu o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15) i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016. preduzeće je u obavezi da od 05.04.2016. godine broj zaposlenih smanji na 22, stim što je direktor imenovano lice na mandatni period, i tako je broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji 23.

6.3. Planirana struktura zaposlenih

Struktura zaposlenih po sektorima/organizacionim jedinicama

R. broj	Sektor/Organizaci ona jedinica	Broj sistematizovanih radnih mesta	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vreme	Broj zaposlenih na određeno vreme	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO	
						Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.	Ostvareno 31.12.2015.	Plan 31.12.2016.
1	Kadr. pravni, opšti sekt.	3	2	2		1	1					1	1							2	2
2	Finansijska služba	4	3	3		1	1					2	2							3	3
3	Kadr. naplatna služba	12	11	9	2	2	2					9	9							11	11
4	Tehnički sektor	8	8	8	0			1	1			4	4			1	1	2	2	8	6
5	Savetnik direktora	1	0	0																	

Preduzeće planira da do kraja marta 2016. godine sprovede izmenu pravilnika o sistematizaciji radnih mesta u skladu sa Zakonom o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15), kao i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016.

Direktor preduzeća je imenovano lice na mandatni period, te nije obuhvaćen pravilnikom o sistematizaciji radnih mesta.

Starosna struktura

Redni broj	opis	Broj zaposlenih 31.12.2015.	Broj zaposlenih 31.12.2016.
1	Do 30 godina	1	1
2	30 do 40 godina	10	10
3	40 do 50	5	5
4	50 do 60	8	6
5	Preko 60	1	1
	UKUPNO	25	23
	Prosečna starost		

Po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	opis	Broj zaposlenih 31.12.2015.	Broj zaposlenih 31.12.2016.
1	Do 5 godina	4	4
2	5 do 10	3	3
3	10 do 15	1	1
4	15 do 20	6	6
5	20 do 25	3	3
6	25 do 30	2	2
7	30 do 35	2	2
8	Preko 35	4	2
	UKUPNO	25	23

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

6.4. Isplaćene zarade u 2015. godini i plan zarada za 2016. godinu

Tabela 6.4.

OBRAČUN I ISPLATA ZARADA U 2016. GODINU

MESEC	ISPLAĆEN BRUTO II U 2015. GODINI	PLANIRAN BRUTO II U 2016. GODINI PRE PRIMENE ZAKONA*	PLANIRAN BRUTO II U 2016. GODINI POSLE PRIMENE ZAKONA*	IZNOS UPLETE U BUDŽET REPUBLIKE SRBIJE 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
JANUAR	2.228.848,34	2,416,048.33	2,228,848.33	187,200.00
FEBRUAR	2.228.848,39	2,416,048.33	2,228,848.33	187,200.00
MART	2.036.234,86	2,416,048.33	2,228,848.33	187,200.00
APRIL	2.084.156,72	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
MAJ	2.053.364,14	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
JUN	2.033.250,65	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
JUL	2.061.974,22	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
AVGUST	1.967.872,21	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
SEPTEMBAR	2.073.128,65	2,227,045.56	2,039,855.56	187,190.00
OKTOBAR	2.053.670,32	2,227,045.55	2,039,855.55	187,190.00
NOVEMBAR	2.088.853,60	2,227,045.55	2,039,855.55	187,190.00
DECEMBAR	2.151.257,45	2,227,045.55	2,039,855.55	187,190.00
UKUPNO	25,061,459.55	27,291,555.00	25,045,245.00	2,246,310.00

* Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava

Tabela 6.4.1.1.

Zaposlenost po mesecima za 2015.godinu

2015.	BROJ SISTEMATIZOVANIH RADNIH MESTA	BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VREME	BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VREME
I	26	26	25	1
II	26	26	25	1
III	26	25	24	1
IV	26	25	24	1
V	26	25	24	1
VI	26	25	23	2
VII	26	25	23	2
VIII	26	25	22	3
IX	26	25	22	3
X	26	25	22	3
XI	26	25	22	3
XII	26	25	22	3
UKUPNO	312	302	278	24

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

Zaposlenost po mesecima za 2016. godinu

2016.	BROJ SISTEMATIZOVANIH RADNIH MESTA	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH PO KADROVSKOJ EVIDENCIJI	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH NA NEODREĐENO VREME	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH NA ODREĐENO VREME
I	26	26	25	1
II	26	26	25	1
III	26	26	25	1
IV	22	23	22	1
V	22	23	22	1
VI	22	23	22	1
VII	22	23	22	1
VIII	22	23	22	1
IX	22	23	22	1
X	22	23	22	1
XI	22	23	22	1
XII	22	23	22	1
UKUPNO	276	285	273	12

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

Prema Zakonu o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15) i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016. preduzeće je u obavezi da od 05.04.2016. godine broj zaposlenih smanji na 22, stim što je direktor imenovano lice na mandatni period, i tako je broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji 23.

TABELA PLANIRANA I ISPLAĆENA ZARADA U 2015. GODINI

MESEC	UKUPNA MASA ZARADA za 2015. godinu	
	program poslovanja (za 26 radnika)	realizacija
Januar	1,890,457.00	1,890,456.60
Februar	1,890,457.00	1,890,456.69
Mart	1,890,457.00	1,727,086.35
April	1,890,457.00	1,767,732.60
Maj	1,890,457.00	1,741,615.08
Jun	1,890,457.00	1,724,555.24
Jul	1,890,457.00	1,748,917.92
Avgust	1,890,457.00	1,669,102.80
Septembar	1,890,457.00	1,758,378.82
Oktobar	1,890,457.00	1,741,874.72
Novembar	1,890,457.00	1,771,716.38
Decembar	1,890,457.00	1,824,645.88
UKUPNO	22,685,484.00	21,256,539.08

Tabela 6.4.1.2.

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2015. godinu **

ISPLATA 2015.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI BEZ POSLOVODSTVA			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada
I	26	1,890,456.60	72,709.87	25	1,733,726.65	66,681.79				1	156,729.95	156,729.95
II	26	1,890,456.69	72,709.87	25	1,733,726.70	66,681.80				1	156,729.99	156,729.99
III	25	1,727,086.35	69,083.45	24	1,570,356.37	62,814.25				1	156,729.98	156,729.98
IV	25	1,767,732.60	70,709.30	24	1,611,003.05	64,440.12				1	156,729.95	156,729.95
V	25	1,741,615.08	69,664.60	24	1,590,025.30	63,601.01				1	151,589.78	151,589.78
VI	25	1,724,555.24	68,982.21	24	1,567,825.24	62,713.01				1	156,730.00	156,730.00
VII	25	1,748,917.92	69,956.72	24	1,596,550.08	63,862.00				1	152,367.84	152,367.84
VIII	25	1,669,102.80	66,764.11	24	1,516,734.96	60,669.40				1	152,367.84	152,367.84
IX	25	1,758,378.82	70,335.15	24	1,606,010.98	64,240.44				1	152,367.84	152,367.84
X	25	1,741,874.72	69,674.99	24	1,589,506.88	63,580.28				1	152,367.84	152,367.84
XI	25	1,771,716.38	70,868.66	24	1,619,598.49	64,783.94				1	152,117.89	152,117.89
XII	25	1,824,645.88	72,985.84	24	1,663,845.89	66,553.84				1	160,799.99	160,799.99
										1		
UKUPNO	302	21,256,539.08	844,444.77	290	19,398,910.59	770,621.86				12	1,857,628.89	1,857,628.89
PROSEK	25	1,771,378.26	70,370.40	24	1,616,575.88	64,218.49				1	154,802.41	154,802.41

* starozaposleni u 2015. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u decembru 2014. godine

** isplata sa procenom do kraja godine

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2016. godinu

PLAN 2016.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI BEZ POSLOVODSTVA			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada	broj zaposlenih	Masa zarada	prosečna zarada
I	26	1,890,457.00	72,709.88	25	1,733,727.00	69,349.08				1	156,730.00	156,730.00
II	26	1,890,457.00	72,709.88	25	1,733,727.00	69,349.08				1	156,730.00	156,730.00
III	26	1,890,457.00	72,709.88	25	1,733,727.00	69,349.08				1	156,730.00	156,730.00
IV	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
V	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
VI	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,567,357.00	71,243.50				1	160,800.00	160,800.00
VII	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
VIII	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
IX	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
X	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
XI	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,571,427.00	71,428.50				1	156,730.00	156,730.00
XII	23	1,728,157.00	75,137.26	22	1,567,357.00	71,243.50				1	160,800.00	160,800.00
UKUPNO	285	21,224,784.00	894,365.00	273	19,335,884.00	850,533.74				12	1,888,900.00	1,888,900.00
PROSEK	24	1,768,732.00	74,530.42	23	1,611,323.67	70,877.81				1	157,408.33	157,408.33

Od januara do kraja marta 2016. godine broj zaposlenih se planira na nivou od 26. Od avgusta 2014. godine je radno mesto jednog zaposlenog na mirovanju, iz razloga imenovanja na funkciju. Usled prestanka imenovanja na funkciju, preduzeće ima obavezu da vrati zaposlenog u radni odnos.

Prema Zakonu o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru („Sl. Glasnik RS“, broj 68/15) i Odluke o maksimalnom broju zaposlenih na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2015. godinu od 04.02.2016. preduzeće je u obavezi da od 05.04.2016. godine broj zaposlenih smanji na 22, stim što je direktor imenovano lice na mandatni period, i tako je broj zaposlenih prema kadrovskoj evidenciji 23.

6.5. Planirane naknade članovima Nadzornog odbora

Naknade Nadzornog odbora u neto iznosu

u dinarima

Plan 2016	Upravni odbor						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosečna naknada člana UO	Naknada predsednika UO	Naknada zamenika UO	UKUPNA masa za UO	broj članova	masa za naknade	prosečna naknada člana	naknada predsednika	naknada zamenika	UKUPNA masa	UKUPNO-broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
II							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
III							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IV							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
V							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VI							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VII							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VIII							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IX							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
X							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XI							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XII							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
UKUPNO							24	600.000,00	300.000,00	324.000,00		924.000,00	36	924.000,00
PROSEK							2	50.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00

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

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

-planom se predviđa održavanje 12 sednica Nadzornog odbora u toku 2016. godine.

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

Naknada za Nadzorni odbor u 2016. godini se planira u iznosu umanjenom u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava. Iznos umanjenja, koji se uplaćuje u budžet RS, je planiran i iskazan u planu bilansa uspeha u tački 5.2. ovog programa u okviru nematerijalnih troškova na kontu 55.

Naknade Nadzornog odbora u bruto iznosu

u dinarima

Plan 2016	Upravni odbor						Nadzorni odbor						UKUPNO	
	broj članova	masa za naknade UO	prosečna naknada člana UO	Naknada predsednika UO	Naknada zamenika UO	UKUPNA masa za UO	broj članova	masa za naknade	prosečna naknada člana	naknada predsednika	naknada zamenika	UKUPNA masa	UKUPNO-broj UO i NO	UKUPNO masa za UO i NO
I							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
II							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
III							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
IV							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
V							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
VI							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
VII							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
VIII							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
IX							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
X							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
XI							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
XII							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52		121,835.44	3	121,835.44
UKUPNO							24	949,367.04	474,683.52	512,658.24	1,462,025.28	36	1,462,025.28	
PROSEK							2	79,113.92	39,556.96	42,721.52	121,835.44	3	121,835.44	

7. INVESTICIJE

7.1 Plan investicionih ulaganja

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka finansiranja	Godina završetka finansiranja	Ukupna vrednost	Planirano u 2015. god.	Procena realizacije u 2015. god.	Plan za 2016. god.	Plan za 2017. god.	Plan za 2018. god.	Plan nakon 2018. god.
1	Izgradnja mlečne hale (sufinansirano od strane Grada Subotica) *	deo izvora Grad Subotica	2015	2015	3800	3800	1034	2000			
2	Nabavka rashladne opreme za mlečnu halu	sopstveni	2015	2015	1700	1700	1541				
3	Radovi na krovnoj konstrukciji pijace	sopstveni	2016	2016	1000	0	0	1000			
4	Rekonstrukcija lokacija za sezonsku prodaju	sopstveni	2016	2016	2000	0	0	2000			
	Ukupno:				8500	5500	2575	5000			

Napomena:

* Izgradnja mlečne hale na pijaci Zelenac je, osim tehničkog prijema, realizovana u 2015. godini uz sufinansiranje Grada Subotica, u vidu subvencije u iznosu od 2.000.000 dinara. Navedena sredstva će biti obezbeđena u 2016. godini.

7.2 Plan investicionih ulaganja u 2016. godini

u hiljadama dinara

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	Plan za 2016. god.	01.01.-31.03. 2016. god.	01.04.-30.06. 2016. god.	01.07-30.09. 2016. god.	01.10.-31.12. 2016. god.
1	Radovi na krovnoj konstrukciji pijace	1000			1000	
2	Rekonstrukcija lokacija za sezonsku prodaju	2000			2000	
	Ukupno:	3000			3000	

8. ZADUŽENOST

8.1. Kreditna zaduženost

u hiljadama
dinara

STANJE NA DAN	OPIS*	KOLATERAL - SREDSTVA OBEZBEĐENJA	ANALITIKA KREDITNIH OBAVEZA					
			Otplate		Kamate		Ukupno	
SALDO 31.12.2015.			0,00		0,00		0,00	
			PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 31.03.2016.			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 30.06.2016.								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 30.09.2016.								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			PLAN DOSPEĆA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI			REALIZACIJA KREDITNIH OBAVEZA U 2016. GODINI		
			Otplate	Kamate	Ukupno	Otplate	Kamate	Ukupno
SALDO 31.12.2016.								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*uneti naziv kreditora i osnov zaduženja

8.2. Neizmirena dugovanja i nenaplaćena potraživanja

u dinarima

R. br.		STANJE NA DAN 31.12. 2015. GODINE		STANJE NA DAN 31.03. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 30.06. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 30.09. 2016. GODINE		STANJE NA DAN 31.12. 2016. GODINE	
		Nenaplaćena potraživanja	Neizmirene obaveze	Nenaplaćena potraživanja	Neizmirene obaveze	Nenaplaćena potraživanja	Neizmirene obaveze	Nenaplaćena potraživanja	Neizmirene obaveze	Nenaplaćena potraživanja	Neizmirene obaveze
1.	Fizička lica	0	689.722		677.220		617.355		617.355		617.355
2.	Privredni subjekti	1.444.393	3.052.876	1.400.000	3.090.000	1.400.000	3.090.000	1.400.000	3.090.000	1.400.000	3.090.000
3.	Privredna društva sa većinskim državnim vlasništvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Državni organi i organi lokalne vlasti	0	1.298.797	0	1.037.204	0	1.002.645	0	1.002.645	0	1.002.645
5.	Ustanove (zdravstvo, obrazovanje, kultura...)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	UKUPNO	1.444.393	5.041.397,08	1.400.000	4.804.424	1.400.000	4.710.000	1.400.000	4.710.000	1.400.000	4.710.000

9. PLANIRANA FINANSIJSKA SREDSTVA ZA NABAVKU DOBARA, RADOVA I USLUGA

9.1. Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga za 2016. godinu

u 000 dinara

Redni broj	Predmet nabavke	Plan 2015	Realizacija 2015	Plan 2016	01.01.-31.03.2016.	01.04.-30.06.2016.	01.07.-30.09.2016.	01.10.-31.12.2016.
	Dobra							
1	Nabavka goriva	1000	796	900	225	225	225	225
2	Nabavka električne energije	2350	2573	2650	663	663	663	663
3	Nabavka vozila	1690	1432	1690		1690		
4	Nabavka kancelarijskog nameštaja	390	38	300	300			
5	Nabavka radne obuće i HTZ opreme	380	304	300			300	
6	Nabavka računarske opreme	350	296	340	85	85	85	85
7	Nabavka kancelarijskog materijala	350	339	350	88	88	88	88
8	Nabavka ručnih alata	100	132	100	25	25	25	25
9	Nabavka čistača/bacača snega	150	0	150				150
10	Nabavka farbarskih materijala i vijčane robe	325	302	480	120	120	120	120
11	Nabavka materijala crne metalurgije i građevinskog	510	313	480	120	120	120	120
12	Nabavka elektro materijala i rezervnih delova službenih automobila	435	406	450	113	113	113	113
13	Nabavka vodovodarskog i sanitarnog materijala	370	216	450	113	113	113	113
14	Nabavka sitnog inventara (klima, aparata za brojanje novca i slično)	102	102	300		300		
15	Nabavka stručne literature	200	107	150	38	38	38	38
16	Nabavka opreme za rekonstrukciju lokacija za sezonsku prodaju	0	0	2000			2000	
	Usluge							
17	Usluge obezbeđenja	4800	4799	4800	1200	1200	1200	1200
18	Usluge čišćenja i održavanja higijene na pijacama	7500	7011	7500	1875	1875	1875	1875
19	Usluge osiguranja	350	347	499	125	125	125	125

20	Pravne usluge	276	276	288	72	72	72	72
21	Usluge vođenja poslovnih knjiga	360	360	402	100	98	102	102
22	Zdravstveno medicinske usluge	300	135	250	63	63	63	63
23	Usluge informatičko tehničke podrške	180	180	204	45	51	54	54
24	Usluge štampanja lista "Informator"	300	192	300	75	75	75	75
25	Usluga pisanja i uređenja lista "Informator"	360	232	360	90	90	90	90
26	Sertifikacione usluge	200	199	220		220		
27	PTT usluge	450	312	350	88	88	88	88
28	Izrada projektno tehničke dokumentacije	380	340	350			350	
29	Usluge programiranja	345	155	345	86	86	86	86
30	Usluga održavanje rashladnih uređaja	330	160	230	58	58	58	58
31	Usluga održavanja sl. vozila	300	303	300	75	75	75	75
32	Video nadzor	348	348	348	87	87	87	87
33	Usluga izrade plana evakuacije pijaca i postavljanje signalizacije	0	0	310		310		
34	Rekonstrukcija osvetljenja na pijacama	0	0	350		350	0	
35	Rekonstrukcija ventilacije na pijacama	0	0	150			150	
36	Usluga izrade radnih odela	380	313	480			480	
37	Usluge grejanja	200	167	180	45	45	45	45
38	Usluga proširenja i ugradnje video nadzora	0	0	100	25	25	25	25
39	Usluga zaštite na radu	192	192	192	48	48	48	48
40	Usluga deratizacije	115	112	120	30	30	30	30
41	Komunalne usluge – voda	700	605	700	175	175	175	175
42	Usluge interneta	95	101	110	28	28	28	28
43	Usluge kontrole pijaće vode	67	197	150	38	38	38	38
44	Usluge revizije	84	84	86	22	22	22	22
45	Seminari i obuka zaposlenih	300	90	200	50	50	50	50

	Radovi							
46	Izgradnja i opremanje štandova za potrebe organizovanja sajma privrede	2000	1030	1360		1360		
47	Krećenje i farbanje kancelarija	390	347	490	490			
48	Rekonstrukcija elektro instalacije	390	181	150		150		
49	Zamena dela oluka na pijaci	268	242	200			200	
50	Popravka asfalta na pijaci	120	163	200	50	50	50	50
51	Zamena krovne konstrukcije na kiosku	180	178	180			180	
52	Zamena podne konstrukcije u posl. prostoru	220	0	170			170	
53	Stolarski radovi	0	0	160		160		
54	Keramičarski radovi	0	0	150		150		
55	Radovi na krovnoj konstrukciji pijace	0	0	1000			1000	

Obrazloženje: Preduzeće je u 2015. godini izvršilo prodaju jednog službenog vozila, koje nije bilo u voznom stanju, i nabavilo novo vozilo umesto starog, kako bi preduzeće nesmetano moglo da obavlja svoju delatnost kao što je svakodnevno obilaženje i održavanje pijaca od strane službe održavanja.

Kako preduzeće raspolaže još jednim službenm vozilom koje je takođe u neispravnom stanju, prinuđeni smo da u 2016. godini izvršimo prodaju pomenutog vozila i sprovedemo nabavku novog.

Kako se radi o dotrajalim vozilima domaće proizvodnje, napominjemo da bi troškovi popravke i daljeg održavanja oba vozila bili nesvrshodni i neekonomični, te bi za preduzeće prouzrokovali veće troškove, nego što bi od njih imalo koristi.

9.2. Tabela sredstava za posebne namene

R. br.	Pozicija	Plan za 2015. godinu	Realizacija u 2015. godini	Planirano za 2016. godinu	Plan za prvi kvartal 2016.	Plan za drugi kvartal 2016.	Plan za treći kvartal 2016.	Plan za četvrti kvartal 2016.
1.	Sponzorstvo		0.00					
2.	Donacije	300.000,00	300.000,00	300.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
3.	Humanitarne aktivnosti	66.000,00	66.000,00	66.000,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00	16.500,00
4.	Sportske aktivnosti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Reprezentacija	160.000,00	151.364,67	160.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
6.	Reklama i propaganda	300.000,00	230.266,72	300.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
7.	Ostalo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

10. CENE - Elementi za celovito sagledavanje politike cena proizvoda i usluga :

Prilikom sačinjavanja Cenovnika pijačnih usluga, osnovno opredeljenje preduzeća je da svaka pijaca pod ingerencijom JKP, kao i svaki pijačni objekat mora da pokrije svoje troškove u toku eksploatacije. Cena pijačnog objekta pre svega zavisi od opremljenosti samog pijačnog objekta (rashladna vitrina, struja, topla-hladna voda itd.), kao i od lokacije pijačnog objekta. Kod formiranja cena uzima se u obzir i cena pijačnih usluga na ostalim pijacama u Republici Srbiji, pošto je naše preduzeće član Udruženja Pijace Srbije (direktor preduzeća je i predsednik Upravnog odbora UPS-a). U formiranju pojedinačnih cena pijačnih usluga u punoj meri utiče i cena energenata (struja, voda, grejanje, gorivo), kao i cena usluga čišćenja i održavanje pijačnih objekata.

Poslednja korekcija Cenovnika pijačnih usluga izvršena je na osnovu Odluke Upravnog odbora od 22. 10.2012. godine za 3,5 %, a uz saglasnost osnivača rešenjem broj III-38-41/2012 od 29.11.2012. godine (Službeni list Grada Subotice br. 52/2012), a primenjuje se od 01.12.2012. godine. U oktobru 2013. godine preduzeće je predalo zahtev za davanje saglasnosti na odluku o korekciji pijačnih usluga, na šta je Gradsko veće donelo zaključak da ne uputi skupštini odluku o cenama na davanje saglasnosti. Tokom 2014. i 2015. godine preduzeće takođe nije povećavalo cene, tako se i dalje primenjuje cenovnik važeći iz 2012. godine, a usled istog nisu realizovani planirani prihodi.

Preduzeće planira, u skladu sa Uputstvom osnivača u četvrtom kvartalu 2016. godine zatražiti saglasnost za korekciju-povećanje cena pijačnih usluga, linearno za 3,50% za svaku kategoriju u skladu sa projektovanom inflacijom za 2016. godinu.

Prilikom predlaganja korekcija cena pijačnih usluga JKP "Subotičke pijace" polazi se iz opredeljenja da cena pijačnih usluga treba da prati rast troškova održavanja pijace, stopu inflacije, kao i da treba da su cene pijačnih usluga usaglašene sa cenama na drugim pijacama u Republici Srbiji. Korekciju cenovnika pijačnih usluga, neizostavno moramo sprovesti, da bismo mogli realno planirati investicije i investiciono održavanje infrastrukture u 2016. godini. Predložena korekcija Cenovnika za realizaciju gornjeg je neizbežna. Bilo kakvo odstupanje od predviđenog obima radova imala bi za sobom katastrofalne posledice za dalje nesmetano obavljanje pijačne delatnosti i tehničke ispravnosti naših pijaca, pošto prihodi od zakupa pijačnih objekata čine 75% od ukupnog mesečnog prihoda preduzeća, preostalih 25% prihoda realizuje se od pijačarine.

Pijačarina se naplaćuje u procentualnom iznosu od 3% do 5% od vrednosti izložene robe. Na ovaj deo prihoda preduzeće nema uticaja, pošto realizacija zavisi od trenutnih cena poljoprivrednih proizvoda, kao i od količine izložene robe na pijačnim tezgama. Smatramo da ova dugogodišnja praksa naplate pijačarine daleko je pravednija prema našim Zakupcima, jer na ovaj način i preduzeće u nekoj meri deli sudbinu sa svojim Zakupcima-poljoprivrednim proizvođačima. Naime kada su cene pojedinih artikala veće ili imaju trend rasta, i preduzeće ima veći prihod od pijačarine, a u suprotnom slučaju ka cene padaju, pijačarina je manja.

11. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Preduzeće u svom poslovanju teži da naplati svoja potraživanja u što većem procentu, i to na način što vrši svakodnevno ažuriranje uplata preko tekućih računa, što se evidentira u karticama kupaca i vrši se dnevno izveštavanje najvišeg rukovodstva. Na osnovu izveštaja o dužnicima preduzimaju se odgovarajuće mere i to na način da se nakon 1 meseca neizmirenih dugova usmeno opominje dužnik. Ukoliko se obaveza i dalje ne izmiri, vrši se pismena opomena, nakon čega sledi advokatska opomena za tri meseca neizmirenja dugovanja. U praksi se pokazalo da na ovaj način uspevamo da naplatimo svoja potraživanja u velikom procentu. Pored navedenog preduzeće ima plan kontrole naplate što vrši koordinator pijačnih usluga u funkciji kontrolora - kontroliše naplatu pijačarine. Vrši se interna kontrola zaposlenih na poslovima naplate pijačarine u cilju zaštite zakupaca sa jedne strane kako ne bi došlo do prekomerne naplate, a sa druge strane da se naplati pijačarina u procentu definisano Cenovnikom preduzeća kako preduzeće ne bi bilo oštećeno.

Pored gore navedenih, preduzeće upravlja svojim finansijama na način da ne planira nesavesno zaduživanje preko banaka kako ne bi stvaralo rizik prekomernog zaduživanja i rizik povrata eventualne pozajmice.

12. INDIKATORI ZA MERENJE EFIKASNOSTI POSLOVANJA

Vrsta indikatora	Naziv indikatora	Opis indikatora	2015. godina procena	2016. godina plan	Indeks 2016/2015
Indikatori likvidnosti	Opšta likvidnost	obrtna sredstva / kratkoročne obaveze	0.71	0.76	1.07
	Ubrzana likvidnost	obrtna sredstva – zalihe / kratkoročne obaveze	0.7	0.75	1.07
Indikatori zaduženosti	Zaduženost	ukupan dug / ukupna sredstva	0.15	0.16	1.07
	Odnos duga prema kapitalu	ukupan dug / ukupan kapital	131.1	131.5	1.00
	Koeficijent pokrića kamate	EBIT / rashodi kamata	44.74	4.78	0.11
	Koeficijent finansijske stabilnosti	dugoročne obaveze + kapital / stalna imovina + zalihe	0.63	0.66	1.05
Indikatori aktivnosti	Prosečan period držanja zaliha	prosečne zalihe / prihod od prodaje x 365	2	2	1.00
	Prosečan period naplate potraživanja	prosečni saldo kupaca / prihod od prodaje x 365	31.88	31.25	0.98
	Prosečan period plaćanja obaveza	obaveze prema dobavljačima / prihod od prodaje x 365	67.4	68.96	1.02
	Iskorišćenost fiksnih sredstava	prihod od prodaje / neto fiksna sredstva	0.33	0.34	1.03
	Iskorišćenost ukupnih sredstava	prihod od prodaje / ukupna sredstva	0.3	0.31	1.03
Indikator rentabilnosti	Profitna bruto margina	ukupna dobit / prihod od prodaje	0.21	0.02	0.10
	Profitna neto margina	neto dobit / prihod od prodaje	0.18	0.02	0.11
	EBIT margina	EBIT / ukupan prihod	0.06	0.01	0.17
	EBITDA margina	EBITDA / ukupan prihod	0.11	0.04	0.36
	Stopa povraćaja na ukupna sredstva (ROA)	neto dobit / ukupna sredstva	0.05	0.01	0.20
	Stopa povraćaja na kapital (ROE)	neto dobit / kapital	44.79	4.45	0.10
Indikatori ekonomičnosti	Ekonomičnost poslovanja	poslovni prihodi / poslovni rashodi	1.07	1.01	0.94

Indikatori produktivnosti	Jedinični troškovi rada	bruto zarada i lični rashodi / ukupan prihod	0.4	0.42	1.05
	Produktivnost rada	prihod od prodaje / broj zaposlenih	661.36	711	1.08

Subotica, _____ 2016.

direktor JKP „Subotičke pijace“

Ilinka Vukoja dipl. ecc.