

**ЈП»ТРЖНИЦА» Бачка Топола
Карађорђева бр.6
24300 Бачка Топола**

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ:

СКУПШТИНА ОПШТИНЕ БАЧКА ТОПОЛА

НАДЛЕЖНА ФИЛИЈАЛА УПРАВЕ ЗА ТРЕЗОР:

ФИЛИЈАЛА СУБОТИЦА

ДЕЛАТНОСТ:

ОСТАЛА ТРГОВИНА НА МАЛО ИЗВАН ПРОДАВНИЦА ТЕЗГИ И ПИЈАЦА (4799)

МАТИЧНИ БРОЈ: 08745501

ПИБ : 101444545

ЈБК: 85919

СЕДИШТЕ:

БАЧКА ТОПОЛА

САДРЖАЈ

1. ОПШТИ ПОДАЦИ.....	3
- МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ.....	
- ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА.....	
2. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ.....	8
- Анализа пословања у 2020 години	
2.1. <i>Процена физичког обима активности у 2020. (табела)</i>	
2.2 <i>Планирани приходи (табела)</i>	
2.3 <i>Планирани трошкови (табела)</i>	
- Процена фин.показатеља за 2020 г. и текстуално образложење позиција	
- Анализа остварених индикатора пословања	
3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ	16
3.1 <i>Физички обим табела</i>	
4. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2021. ГОДИНУ	18
4.1. Биланс стања (Прилог 3) (план 31.12.2021, кварталне пројекције) <i>Образац у прилогу - БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021</i>	
4.2 Биланс успеха (Прилог3а) (план 01.01-31.12.2021,кварталне пројекције) <i>Образац у прилогу - БИЛАНС УСПЕХА у периоду 31.12.2021</i>	
4.3 <i>Планирани ТОКОВИ ГОТОВИНЕ, план 01.01-31.12.2021,кварталне пројекције (прилог 3б)</i>	
5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА ЗА 2020 ГОДИНУ	22
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	22
<i>Табела дата у прилогу програма пословања за 2021. Годину. (прилог од 6-11)</i>	
7. ЗАДУЖЕНОСТ	23
<i>Табела дата у прилогу програма пословања за 2021. Годину. (прилог 12)</i>	
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ	24
И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	
8.1 <i>планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за обављање делатности за 2020. Годину; (Образац у прилогу 13)</i>	
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈЕ (Прилог 14)	25
10. Критеријуми за коришћење средстава за посебне намене (Прилог 15).....	25

1. ОПШТИ ПОДАЦИ

Јавно предузеће за одржавање пијаце и пружање услуга на њој „Тржница“ Бачка Топола, Карађорђева бр.6 (скраћено: ЈП «Тржница» Б.Топола) основано је Одлуком Скупштине Општине Бачка Топола 20. децембра 2001. године. Скупштина општине Бачка Топола је 2018. Године, донела Одлуку о усклађивању одлуке о оснивању Јавног предузећа за одржавање пијаце и пружању услуге на њој ради усклађивања са Законом о јавним предузећима („ Службени лист општине Бачка Топола“, број 11/2018, 12/2018 и 14/2018).

Регистрована делатност ЈП «Тржнице» је: трговина на мало на тезгама и пијацама; трговина на мало изван продавница; туристички смештај у домаћој радиности; ресторанске услуге; складишта и стоваришта и приређивање сајмова и изнајмљивање некретнина. У оквиру регистроване делатности ЈП «Тржница» обавља послове издавања у закуп односно коришћење пијачних тезги и пијачног простора, вашаришног простора и простора сточне пијаце, те издавања у закуп односно коришћење пословних просторија.

ЈП «Тржница» обавља своју делатност на пијачном простору – градском грађевинском земљишту у државној својини, број парцеле 6595;6603/1;6603/3 и 7557/3 к.о. Б.Топола-град, укупне површине 8830 кв.м. Скупштина општине Бачка Топола је на седници под бројем 464-32/2018 – V одржаној 27 јуна 2018. Године, уговором, дала непокретности у јавној својини општине Бачка Топола на коришћење Јавном предузећу „Тржница“. На пијачном простору изграђене су две пијачне хале које су у функцији пословања предузећа. Надаље, своју делатност обавља и на вашаришном простору и простору сточне пијаце у Бачкој Тополи на основу Одлуке Скупштине општине Бачка Топола о промету робе на пијацама и вашарима (Сл.лист општине Б.Топола, број 4/2003) по којој одлуци пијацама и вашарима у Бачкој Тополи управља Јавно предузеће «Тржница» Бачка Топола.

ЈП «Тржница» у склопу регистроване и поверене делатности, врши и одржавање и управљање паркинг просторима који се наслањају на северни и јужни део пијачног простора и у употреби су пијачног и вашаришног простора. Јавно предузеће «Тржница» је као привредни субјекат уписан код Трговинског суда у Суботици Фи 143/2002 дана 23.01.2002. године. У регистар привредних субјеката регистровано је под бројем БД 37590/2005, 16.06.2005. и под бројем БД 89509/2005, 26.09.2005. године.

Испуњеност санитарно-хигијенских и здравствених услова за коришћење рада објеката комплекса пијаце, утврђено је Решењем санитарног инспектора Покрајинског секретаријата за здравство и социјалну политику АПВ, број 107-361-137/2004-14 од 23.09.2004. године.

Утврђење да је простор за продају млечних производа и меса живине у саставу пијаце у Б.Тополи изграђен и опремљен у складу са прописаним условима, потврђено је Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде Р.С. број 323-07-4929/2004-5 од 30. новембра 2004. године.

Испуњеност прописаних ветеринарско санитарних услова за сточну пијацу, утврђено је Решењем Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде РС, број 323-07-04930/04-05 од 17. августа 2004. године.

ЈП «Тржница» Бачка Топола у обављању своје делатности примењује Закон о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса; Закон о трговини; Закон о здравственој заштити животиња; Закон о јавним набавкама; Правилник о минималним техничким условима за обављање промета робе и вршење услуга у промету робе; Уредбе и обавезне Инструкције које се односе на цене услуга и зарада у ЈП; Одлука о оснивању ЈП за одржавање пијаце и пружања услуга на њој «Тржница» Бачка Топола (Службени лист Општине Бачка Топола, број 11/2001,2/2005 и

6/2013,11/2018,12/2018 и 14/2018) и Одлука о промету робе на пијацама и вашарима (Службени лист општине Бачка Топола, број 4/2003 ,15/2004,7/2007,14/2008,2/2010 ,8/2010 и 4/2013).

ЈП «Тржница» се финансира из сопствених извора прихода.

ЈП «Тржница» је активна чланица Удружења пијаца Србије .

МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

Мисија

Без обзира на мање или веће разлике у дефиницијама, пијаце су одувек биле места слободне трговине и окупљања људи. Од настајања до данас пијаце су барометар друштвено – економских прилика у срединама у којима егзистирају.

Виталност и прилагодљивост различитим условима пословања се нису мењале кроз историју па стога нам следи прилагођавање у још једном таласу промена.

- ❖ Свакодневно ангажовање и мотивисање запослених на стварању нових идеја ради проширења, унапређења и модернизације расположивих капацитета пословања како би се:
 - продавцима омогућио максимум услова да пласира своје производе и оствари приход и
 - потрошачима омогућио већи избор у оквиру конкурентског окружења .

Тржишне промене , по неписаном правилу, прво уочавају продавци на пијацама.

Првенствено зато што препознају и користе предности директног и непосредног контакта са купцима, што је још једна од кључних особина пијаца која их разликује у односу на друге, савремене облике трговине. Управо због те особине, традиција куповине на пијацама, која се на овим просторима негује вековима, има и озбиљан социолошки аспект.

Пијаце јесу тржиште, али и простори окупљања и комуникације људи, како у руралним тако и градским срединама.

- ❖ Потребно је креирати атрактивно окружење и искористити све постојеће ресурсе у коме ће потрошачи и продавци уживати у пријатној , стимулативној и лако доступној средини . Тржница (пијаца на мало) перспективу треба да траже у комбиновању артикала које долазе са велетржница, а купцима их нуде регистровани продавци, и подстицању мањих произвођача да на овим традиционалним просторима нуде оригиналне производе са обележјима вредније хране који се немогу набавити у Мега и Супермаркетима а то су :

- Регионални брендови
- Храна са ознакама географског порекла
- Органска храна

Визија

Пијаце на мало (Тржница) као доминантни облик пијачне делатности ,традиционални и популарни канали дистрибуције , будућност треба да траже у увођењу нових садржаја понуде:

- вреднија и органска храна;
- свеже воће и поврће (од познатог произвођача који је истовремено и продавац);
- понудити производ који у истом дану прелази пут „од њиве до трпезе“.

- Градити дијалог са својим циљним групама .

Зато у глобалном смислу, пројекцију развоја пијачне делатности ћемо тражити у

- садржајном обогаћивању понуде,
- инфраструктурног уређења и опремања пијаце у складу са Законом о безбедности хране на једној и
- очувања њихове специфичности , на другој страни.

Купци, потрошачи и корисници услуга , који се сви обједињују заједничким термином Корисници, представљају почетну и завршну тачку активности предузећа.

Пословне процесе у предузећу ћемо у наредним годинама формирати на повећању вредности за кориснике.

Циљеви

ЈП Тржница је одредила краткорочне и средњорочне циљеве.

С обзиром да се финансирамо сопственим средствима од основне делатности предузећа, реализација задатих циљева ће директно зависити од прилива средстава и оствареног финансијског резултата.

Краткорочни циљеви:

Планиране активности предузећа ћемо усмерити на квалитетно побољшање пословног амбијента на делу пијаце који се односи на:

- Унутрашње уређење пијачне хале
 - замена дотрајалих прозора
 - ремонт витрина у западној хали
- Поправка одводних канала за атмосферске воде између тезги.
- Спољашње уређење пијачног простора
- Фарбање постојеће ограде

Средњорочни циљеви

- одржавање канцеларија и пословног простора
- инсталација клима уређаја у западној хали
- уградња разгласа у западној хали
- адаптација источне пијачне хале

Интерна акта које ЈП “Тржница“ Бачка Топола примењује у свом пословању

- Одлука о Оснивању јавног предузећа од стране Скупштине Општине Бачка Топола
- Статут ЈП „Тржница“ усвојен од стране Скупштине Општине Бачка Топола
- Одлука о пијацама донешена од стране Скупштине Општине Бачка Топола
- Пијачни ред за мешовите пијаце
- Пијачни ред за сточне пијаце
- Пијачни ред за одржавање вашара
- Правилник о давању у закуп пијачних тезги и места на вашару
- Појединачни Колективни уговор ЈП „Тржница“ Бачка Топола
- Кодекс понашања запослених у ЈП „Тржница“ Бачка Топола

- Правилник о унутрашњој организацији и систематизацији послова и радних места ЈП за одржавање пијаце и пружање услуга на њој „Тржница“ Бачка Топола
- Акт о процени ризика за радна места и у радној околини, допуну Акта о процени ризика и са конкретним мерама за безбедност и здравље на раду у словима ванредног стања и превенције и заустављања ширења заразе корона вируса
- Правилник о заштити од пожара
- Правилник о поступку унутрашњег узбуњивања ЈП“Тржница“ из Б. Тополе
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама за лице које примењује правилник за микро и друга правна лица
- Правилник о организацији и спровођењу пописа (инвентарисања) имовине, потраживања и обавеза ЈП“Тржница“ Б.Топола
- Правилник о ближем поступку јавних набавки у ЈП „Тржница“ Б.Топола
- Правилник о раду Надзорног Одбора у ЈП“Тржница“ Бачка Топола
- План мера за спречавање појаве и ширења епидемије заразне болести Covid-19 изазване вирусом Sars COV-2.
- Одлуку о именовању лица у ЈП“Тржница“ за праћење и спровођење мера превенције ширења заразе вируса Covid-19

ЗАКОНСКИ ОКВИР

- Законом о Комуналним делатностима ("Сл.гласник РС" бр.88/2011, 104/2016 и 95/2018)
- Законом о јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр.119/2012, 15/2016)
- Законом о раду ("Сл.гласник РС" бр.75/2014;13/2017,одлука УС, 113/2017 и 95/2018 – аутентично тумачење)
- Законом о порезу на доходак грађана ("Сл.гласник РС бр.24/01, 80/02,135/04, 62/06, 65/06- исправка, 31/09, 44/09, 18/10, 50/11, 91/11-УС, 93/12, 114/12 - УС, 47/13, 48/13- исправка, 108/13, 57/14, 68/14 - др.закон и 112/2015,5/2016,7/2017,113/2017 и 7/2018)усклађен дин. Износ.,95/2018 и 4/2019-усклађени дин. Износ.)
- Законом о порезу на додату вредност ("Сл.гласник РС" број 84/2004, 86/2004- исправка, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014-др.закон , 142/2014 и 83/2015,5/2016,108/2016,7/2017,113/2017,13/2018 30/2018 4/2019 усклађени дин. Износ и 72/2019 усклађени дин. износ)
- Уредбом о начину и контроли обрачуна исплата зарада у јавним предузећима ("Сл.гласник РС" бр.27/2014 и 95/2018)
- Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору (Сл.гласник РС" бр.93/12)
- Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору ("Сл.гласник РС" број 68/15, 81/2016 одлука УС и 95/2018)
- Уредбом о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава ("Сл.гласник РС" број 113/13, 21/14, 66/14, 118/14, 22/15,59/15 и 62/2019)
- Законом о трговини (Сл.гласник РС" број 53/2010, 10/2013 44/2018 и 52/2019)
- Правилником о минималним техничким условима за обављање промета робе и вршењу услуга у промету робе ("Сл.гласник РС" бр.47/96, 22/97, 6/99, 99/05, 100/07, 98/09 и 62/2011)
- Закон о измирењу обавеза у комуналним трансакцијама („Службени гласник РС“ бр. 119/12, 68/15, 113/17)

- Закон о управљању отпадом („Службени гласник РС“ бр 36/2009, 88/2010, 14/2016 и 95/2018)
Закон о облигационим односима (Сл.лист СФРЈ“,БР.29/78,39/85,45/89-одлука УСЈ у 57/89,“Сл. Лист СРЈ“,бр.31/93 и „Сл.лист СЦГ“, БР.1/2003- Уставна повеља).
- Правилник о превентивним мерама за безбедан и здрав рад за спречавање појаве ширења епидемије заразне болести (Сл. Гласник РС“ бр.94/2020

ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА – ШЕМА

Надзорни одбор ЈП „Тржнице“ чине:

Председник Надзорног одбора, Изабела Фазекаш професор географије именована решењем Скупштине Општине Бачка Топола број:02-116/2016-V од 06.10.2016. године, на 4 (четири године)

Чланови Надзорног одбора:

Ђорђија Звицер дипл.информатичар , именован решењем Скупштине Општине Бачка Топола број:02-116/2016-V од 06.10.2016. године,на 4 (четири године).

Илдико Золцер дипл.ецц, именована решењем Скупштине Општине Бачка Топола број:02-116/2016-V од 06.10.2016. године,на 4 (четири године).

Директор ЈП“Тржнице“ Драгана Огњеновић дипл. Ецц, именована решењем Скупштине Општине Бачка Топола број:02-166/2017-V од 05.10.2017. године ,на 4 (четири године).

Главни рачуновођа,Илдико Золцер дипл. Ецц

Технички руководиоц, Ласло Сатмари ссс



2.ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ

Приликом израде Програма пословања за 2021. Годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023.године ЈП „Тржница“ се придржавала смерница за израду годишњих програма пословања за 2021. годину које је усвојено Закључком Владе од 15. октобра 2020. Године 05 број 110-8035/2020. А објављено у Сл. Гласнику бр.124 од 16.10.2020 г. А који је ступио на снагу 24.октобра 2020.год.

Цене пијачних услуга и других услуга за које постоје усвојени ценовници за 2021. Годину дат је у складу са Усвојеном Фискалном стратегијом Владе за 2021. Годину и са пројекцијама за 2021-2023. годину . Нису планирана повећања цена услуга.

Средства за зараде су планиране у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, при чему је исказан укупан износ обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца.

Са гледишта даљег успешног функционисања и пословање предузећа ЈП»Тржнице» неопходно је придржавати се захтева за недозвољавање ресурсног осиромашења предузећа. То значи даље унапређење ресурса (унапређење продуктивности пословања; пружање квалитетнијих услуга и иновативни приступ развоју пијачног простора и услуга вашаришног простора у Б.Тополи).

2.1 Анализа пословања у 2020 години

2.1. Процена физичког обима активности у 2020.

Ред. Бр.	Врста услуге	Јединица мере	План 2020	Процена 2020	Индекс
1	2	3	4	5	5/4
1	издавање у закуп пијачних тезги у затвореном (годишњи закуп)	Ком	56	47	83.93
2	издавање у закуп пијачне тезге на отвореном (годишњи закуп)	Ком	165	158	95.76
3	издавање у закуп простора пијаце за камионе (годишњи закуп)	24м ²	4	4	100,00
4	издавање у закуп вашаришних места (годишњи закуп)	м'	1740	1615	92,82
5	издавање на коришћење вашаришних места без уговора (дневни закуп)	м'	1489	695	46.68
6	Издавање простора сточне пијаце (годишњи закуп) а) занатлије б) угоститељи	М М ²	211	189	89.57
			598	537	89.80
7	издавање на коришћење паркинг простора (годишњи закуп)	Полигон А Полигон Б	2	2	100,00
			2	0	100,00
8	издавање у закуп пословне просторији (вишегодишњи закуп)	м ²	724	569.92	78.72

ЈП” Тржница“ на простору градске пијаце има постављено 336 пијачних тезги .

У 2020 години је успела да изда у закуп 205 пијачних тезги што је 61,01% капацитета а што је за 7,24% мање од планираног за 2020.г. Део закупаца није лицитирао тезге на пијаци а део је отказао закуп због опасности од заразе корона вирусом.

Процена броја издатих тезги у односу на планирани број према датој табели је у границама добре процене јер нисмо имали регистровања нових закупаца а уговори који су раскинути због страха од разбољевања од корона вируса нису могли да буду предвиђени при изради програма пословања за 2020 годину. Процењујемо да ће издавање у закуп пијачних тезги у затвореном (годишњи закуп) бити за девет (9) тезги мање или 16,07%. Издавање у закуп пијачних тезги на отвореном (годишњи закуп) је за 4,24% мањи или за 7 тезги. Овај показатељ је лошији у односу на раније године а разлог је наведен у претходном ставу..

Ово можемо протумачити , да се један део регистрованих пољопривредних газдинстава повукао са наше пијаце јер је слабија потражња за пољопривредним производима због слабије куповне моћи грађана, па су поједини продавци само повремено присутни на нашој пијаци. Један део продаваца се раније изјаснио да им је исплативије да продају робу у Суботици на пијаци а овогодишњи одлив закупаца је последица страха од Covid 19.

Планом нисмо могли тачно предвидети број **дневног** закупа на пијаци а додатна одступања су резултат недоласка због Covid 19, због полицијског часа и забране кретања а посебно забране викендом које су директно утицале на присутност на пијаци у Бачкој Тополи, јер јер се значајни промет одвија на пијаци суботом. Из резултата ће изостати и обрачун за април због не одржавања пијаце.

Даљим прегледом резултата уочава се и мањи број излагача на вашару а тиме и пад дневног закупа. Закупци вашаришних места су ове године знатно оштећени да продају и излажу своје производе на вашару и то због забране окупљања већег броја људи на отвореном. Један део закупаца није хтео да резервише место на вашару у Бачкој Тополи већ су лицитирали места на Новосадској НАЈЛОН ПИЈАЦИ. Тако да је Бачка Топола остала без значајног дела прихода.

Издавање у закуп вашаришних продајних места (годишњи закуп је ове годне нешто мањи за 125 метара или за 7,18% , док је дневни закуп за 794 метара мањи 53,32% у односу на планиран.

Коришћење простора сточне пијаце према процени за 2020.годину опао за 22 дужних метар у односу на план што је 10,43% мање од плана ово се односи на занатлије, а код угоститеља где је план био 598м а остварено је 537 што је мање за 61м или 10,2%.

Услуге од издавање у закуп пословних просторија (којима располаже ЈП „Тржница“) према планираном обиму за 2020.годину и процени за 2020.годину остварено је 78,72%.

Управа ЈП „Тржница“ је предузела све мере око уређења и функционалности објекта, како би издала пословни простор, те је успела ове године издати предузећу ХУПА доо из Бачке Тополе на рок од 10 месеци. Ово предузеће се иначе бави производњом индустријских крпа ,маски за производне погоне и маске за свакодневну употребу.

У наредној години ћемо и даље инсистирати и нудити пословни простор како би поправили пословни резултат предузећа.

Коришћење паркинг простора за обуку возача је добило нову димензију с обзиром да је по новом закону потребно категоризовати платое на А;Б;и Ц категорије. Ми смо искористили ту могућност тако да наши закупци користе све полигоне-платое који су на располагању и искоришћеност је 100% платоа А ,Б и Ц, односно како је и планирано.Почетком године смо имали два закупца тј две Ауто школе, међутим у марту нам се један закупца одјавио и престао са радом. У анализи пословног окружења за 2020. годину показатељи упућују да ће се отежана привредна ситуација и даље наставити посебно због Covid 19. па да ће ЈП“Тржница „ тек осетити последице у

пословању, а самим тим из истих разлога, платежна способност становништва се неће значајније променити. То директно утиче на могућности редовне наплате потраживања предузећа од корисника – закупаца тезги и осталог расположивог простора.

Објекат којим располажемо је окречен, сув- нема влаге, санитарни чвор је обновљен и у функцији је, оспособљено је грејање и хлађење преко клима уређаја. На објекту је постављен видео надзор. Извршен је ремонт хидрантних система у згради и око зграде.

ЈП «Тржница» обавља своју делатност на цца 64000 кв.м. површине коју чини:

- ограђени избетонирани простор приближне површине од 10.000 кв.м. на којем се налазе две пословне хале појединачне димензије 60,50 x 15,50 метара, зграда санитарног чвора за кориснике пијачних услуга, киоск-портирница и спомен обелиск;
- два бетонска платоа укупне површине око 10.000 кв.м. у функцији паркиралишта за кориснике пијачног простора;
- зелена површина приближне површине 5000 кв.м. (није приведена намени) повремено се користи као паркинг простор;
- паркинг простор у склопу улице Вашаришта;
- вашаришни простор приближне површине 39000 кв.м. који обухвата и простор сточне пијаце и објекат у коме се налазе просторије резервисане за инспекцију и посебан део опремљеног санитарног чвора за потребе корисника вашаришног простора.

Ови ресурси са којима располажемо нису занемарљиви али ако желимо да остваримо циљ који смо зацртали треба још доста улагања, да би се достигла конкурентност и ефикасност на тржишту. Процењујемо да се планирани приход од 15.095.008 динара неће остварити у 100% износу због изостанка прихода за део марта, цео април месец, као и изостанак прихода од не одржавања вашара, већ је наша процена да ће то бити око 12.105.774 или 80,20 %. И даље морамо предузети све радње и активно тражење закупца источне пијачне хале.

Економска криза, повећана незапосленост и одлив становништва у земље ЕУ, појава заразне болести корона вируса Covid-19, забране кретања, сплет свих ових чињеница утиче на куповну моћ грађана а тиме и на мање интересовање за закуп тезги и простора за продају. Оваква економска ситуација ће и даље имати негативан утицај на наше пословање.

Пословно окружење предузећа првенствено чини пољопривреда, а пре свега индивидуални пољопривредни произвођачи, пословање нашег предузећа пуно зависи од временских услова и квалитета пољопривредних производа. Ове 2020 године очекујемо приход од пољопривредних излагача око 4.305.639 динара или 35,57% од УП, и то учешће је веће за око 4,09% у односу на претходну годину, док је очекивани приход од пијачарине на осталим пијачним тезгама 64,43% УП и он је мањи односу на раније године. **Процена** укупних прихода од издавања тезги у закуп је мања у односу на укупан планирани приход за 2020. годину јер је мање тезги издато због страха од забране кретања и не одржавања пијаце.

Процена финансијских показатеља за 2020. годину и текстуално образложење позиција

Планирани финансијски показатељи за 2020. Годину се процењују као реално могући а можемо закључити да уз услове који су све оштрији по питању услова обављања продаје на пијацама и одступања крајње процене и планираних позиција зависи у највећој мери од способности корисника пијачне услуге да се региструје и легално обавља своју делатност.

Биланс стања на дан 31.12.2020. план и процена (Прилог 1)

Као што се види у прилогу позиције сталне имовине планиране у 2020 године су увећане за износ који смо инвестирали у ЈП. Све инвестиције и време реализације истих је условљена приливом средстава. Сама динамика прилива утиче на динамику остварења задатих циљева. Реализација прихода је била условљена приливом средстава, како од дугорочног закупа источне пијачне хале а то је било планирано до краја 2020. године, тако и од закупа пујачних тезги и места на вашару.

На ову позицију (биланс стања) утиче и амортизација или исправка вредности основних средстава. То је садашња књиговодствена вредност сталне имовине и она се смањује из године у годину, у колико наравно нема неких нових инвестиција. С обзиром да смо ми имали инвестициона улагања није пала вредност основних средстава, амортизација је мало изнад 100% као што је планирано. Амортизација се у билансу исказује као трошак а тиме утиче и на позицију остварења добити. Средства су уложена у објекат пијачне хале.

Обртна имовина ЈП „Тржнице“ је мања у односу на планирану што значи да је ликвидност предузећа нешто слабија у односу на претходну годину али планирање обртне имовине не можемо предвидети толико тачно па из тога разлога показатељ није толико меродаван. Краткорочна потраживања су мања према процени у односу на план 2020 године. С обзиром да има више регистрованих купаца и да се фактурисање услуге закупа врши истеком децембра месеца а наплата врши у јануару, ова процена је реална и биће наплаћена у предвиђеном року. Крајем године имамо бољу наплату а разлог за то је услов да се измире све обавезе пре лицитације продајних места а такође и субвенција коју одобрава Локална самоуправа пољопривредним газдинствима са територије Општине Бачка Топола а који пласирају своје производе на нашој пијаци. Услов да се одобре средства је уредно измирење доспелих обавеза према ЈП „Тржница“.

Битно је истаћи да у структури Обртне имовине, готовина и готовински еквиваленти чине 88,74% и да ЈП има неопходна средства за редовно измиревање својих обавеза.

Образац у прилогу 1 - БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020

Биланс успеха у периоду 01.01.-31.12.2020 план и процена (Прилог 1а)

Планирани приход се формира на основу планираног обима производње и цене услуга које је ЈП „Тржница“ применила у 2020. Години а при томе смо узели у обзир и реалне могућности наплате тако планираних средстава. Цене нисмо повећавали пет пуних година тек смо 2018 те године урадили повећање од 5% што није довољно усклађено са реалним потребама. Ово напомињемо ради неких трошкова који су скоро 100 % повећани посматрано уназад пет година, ово се посебно односи на повећање трошкова око електричне енергије, цене горива, услуга и сл.

Процењујемо да ће ЈП „Тржница“ до краја 2020. Године остварити 12.105.774 динара прихода што је за 19,80% мање од укупног прихода планираног за 2020. годину.

Разлог смањења УП је не одржавање вашара шест месеци и пијаче током критичног периода када је дошло до повећања броја оболелих од короне а као последицу тога имали смо отказивање годишњег закупа. У приходе није ушао обрачун за месец април 2020.

Дневни закуп слободних тезги се тешко могао предвидети реално.

*Образац у **прилогу 1а** - БИЛАНС УСПЕХА у периоду 01.01.-31.12.2020. године*

2.2 Планирани приходи

РБ	Извори прихода	План 2020	Процена 2020	Индекс
	1	3	4	4/3
1	Издавање у закуп пијачних тезги на затвореном (хала)	2.702.571	2.034.734	75,29
2	Издавање у закуп пијачних тезги и простора на отвореном	4.550.529	4.093.186	89,95
3	Издавање у закуп раскладних витрина	451.880	446.087	98,72
4	издавање у закуп вашаришног простора	4.676.585	4.122.625	88,15
5	издавање у закуп простора сточне пијаце	932.565	735.161	78,83
6	издавање на коришћење паркинг простора	178.920	111.825	62,50
7	издавање у закуп пословних просторија	1.601.958	545.689	34,06
8	Остали приходи	-	16.467	-
	УКУПНО	15.095.008	12.105.774	80,20

2.3 Планирани трошкови

РБ	Врста трошкова	План 2020	Процена 2020	Индекс
	1	3	4	4/3
1	трошкови материјала и резервних делова за текуће одржавање основних средстава	300.000	150.990	50,33
2	трошкови ситног инвентара	60.000	20.680	34,47
3	трошкови канцеларијског материјала	45.000	33.500	74,44
4	трошкови материјала за одржавање хигијене	55.000	103.506	188,19
5	трошкови осталог режијског материјала	21.000	11.431	54,43
6	трошкови горива и мазива	190.000	86.060	45,29
7	трошкови ел.енергије	865.000	580.756	67,14
8	трошкови зарада	6.977.172	6.947.923	99,58
9	доприноси на зараде на терет послодавца	1.196.585	1.156.829	96,68
10	трошкови накнада по уговору о делу	87.450	-	-
11	трошкови накнада по основу уговора о прив. повр. Посл.	-	-	-
12	трошкови накнада члановима Надзорног одбора	740.506	735.849	99,37

13	Остала лична примања запослених	355.000	56.454	15,90
14	накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	-	-	-
15.	Остали лични расходи-стипендије	60.000	18.000	30,00
16	трошкови ПТТ услуга	15.000	18.900	126,00
17	трошкови услуга на текућем оржавању ОС	350.000	149.139	42,61
18	трошкови рекламе	31.000	-	-
19	трошкови комуналних услуга	420.000	339.497	80,83
20	трошкови осталих производних услуга	670.000	467.530	69,78
21	advokatske usluge	-	-	-
22	амортизација	1.144.395	1.146.680	100,20
23	трошкови стручног усавршавања	-	-	-
24	остале непроизводне услуге	509.000	444.187	87,27
25	трошкови репрезентације	25.000	-	-
26	премија осигурања	340.000	343.613	101,06
27	трошкови платног промета	66.000	60.754	92,05
28	чланарине	26.160	14.160	54,13
29	порез на имовину	178.648	198.409	111,06
30	Смањење зарада	-	-	-
31	Судски трошкови	-	-	-
32	Трошкови претплате на часописе	128.000	96.272	75,21
33	остали нематеријални трошкови	70.000	47.100	67,29
34	финансијски расходи-камате	20.000	-	-
35	остали расходи	30.000	4.785	15,95
	УКУПНО (1-35)	14.975.916	13.233.004	88,36

Према подацима који су наведени у табели трошкова и расхода може се уочити значајна уштеда и максимална рационализација трошења средстава предузећа и у 2020.години. Примена рационалног трошења средстава је и даље актуелна и главни задатак, ради стварања услова за редовно и ликвидно пословање. Постигнуте су значајне уштеде код позиција 1,2,3,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,17,18,19,20,21,23,24,25,27,28,30,31,32,33,34 и 35.

Док је до повећања дошло на позицијама 4,16,22,26 и 29.

Процењујемо да ће трошкови у 2020.години у односу на план 2020 г бити мањи за 11,64%.

Проценјују се укупни расходи предузећа у износу од 13.233.004 динара.

Прекорачења планом предвиђених трошкова учињено у значајном износу код Тачка 4. трошкова одржавања хигијене пијачне хале, пијачног круга, источне пијачне хале, одржавање просторије на вашаришту и то због додатног ангажовања предузећа „Орис“ доо ради дезинфекције и дератизације.

Тачка 16. дошло је до повећања трошкова код ПТТ услуга јер смо са закупцима највише комуницирали путем дописа и користили услуге ПТТ.

Тачка 22. Амортизањација, због нових инвестиција које смо имали повећана је вредност која улази у обрачун амортизације.

Тачка 26. Премија осигурања у мањем износу због укључивања у полису веће вредности објеката око 1,06%.

Тачка 29. Порез на имовину је повећан за 11,06% што је значајно повећање у односу на раније године.

Процењује се да ће и ако је дошло до значајног смањења трошкова (табела 2.3) по скоро свим ставкама у пословању ЈП «Тржница» у 2020.години због напред наведеног остварити књиговодствени **губитак** у износу од **1.127.230 динара**, а планом је било предвиђена **добит 119.092 динара**.

Одлуку о покрићу ГУБИТКА из нераспоређене добити ће донети Надзорни одбор предузећа.

Извештај о токовима готовине у периоду 01.01.-31.12.2020. план и процена

Образац у прилогу- ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01.-31.12.20.(Прилог 16)

АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

На основу горе наведеног може се сагледати и закључити зашто су неки индикатори пословања лошији а и увидети максимално ангажовање запослених на што бољој реализацији планираних активности и максималном смањењу трошкова у пословању ЈП.

Ликвидност предузећа је на задовољавајућем нивоу и ако је дошло до поремећаја у пословању и она неће бити угрожена у 2020 години. С обзиром да предузеће убира средства унапред путем лицитације и резервације места на вашару за 12 месеци унапред а то је период који треба да се реализује до краја маја 2021 године биће неизвесно одржавање вашара. Ми то нисмо могли предвидети у мају 2020 године, очекивали смо много флексибилнију ситуацију пошто се вашар одржава на веома великој и уређеној површини и није организован као место за забаву уз музику већ као велика пијаца на отвореном.

Наши закупци су 50 % предузетници који послују и егзистирају продајом на вашарима а ту спадају лимари, тесри, произвођачи намештаја, шивачи радних одела, цвећари, воћари, повртари са расадом, разне занатлије који производе специфичне делове за потребе пољопривреде као и многи други који су везани за потребе становништва у нашем месту а и околним местима Бачке Тополе. Веома различите одлуке око забрана окупљања и организовања вашара у појединим местима Војводине а и целе Србије, утицале су на незадовољство наших корисника услуга и

спорадично су се појављивали захтеви за поврат средстава резервације. Од прикупљених средстава за резервације места за период мај 2020 до маја 2021 године ЈП „Тржница“ је извршила уплату 20% ПДВ-а пореској управи а биће неизвесно дати могућност закупцима да остваре своје право по уговору.

За сваки динар краткорочних обавеза имамо покриће 3 динара. С обзиром на специфичност наше делатности и ситуације изазване ширењем вируса, сами индикатори за Економичност предузећа није добар показатељ. У колико би пословање наставило да тече у овом правцу и са овом структуром прихода и само са расходима од редовног пословања предузеће би имало сигурну ликвидност. Дугорочно гледано предузеће је солвентно јер поседује спосоност да покрије своје обавезе на дужи рок. Предузеће нема дугорочних обавеза нити је кредитно задужено. Све обавезе измирује у законским роковима. Пословање и текуће активности планира према сезонском приливу средстава и у складу са својим могућностима реализује планиране активности. Ликвидност предузећа искључиво зависи од прилива и одлива готовине. Због специфичности своје делатности ЈП Тржница има веома мале залихе јер се не бавимо производњом већ услугом, тако да су краткорочна средства у ствари чини прилив новца од пијачарине и то чини 88,74% краткорочних средстава. Коефицијент задужености је низак јер не користимо кредите . Предузеће не користи кредите због нестабилних услова привређивања, а инвестиције и трошкове одржавања које планирамо финансира искључиво из сопствених средстава. Након сагледавања укупних ефеката који би се постигли већим задужењем и инвестирањем дошло се до закључка да не би било исплативо оптеретити обавезе предузећа , јер је значајно опао промет на пијаци а тиме се дестабилизује ликвидност. Стопа активности је везана за сезонски карактер пословања а значајнији приливи средстава су нам два пута годишње и то за време зимске лицитације тезги на пијаци и пролећне лицитације вашаришних места. Због тога нам је обрт средстава мањи. Велики проблеми које смо имали до ове године односе се на мањак прилива средстава од закупа великог пословног простора који је предвиђен за супермаркет. На укупан резултат је утицао и велики трошак амортизације, због велике вредности објеката и нове надстрешнице над тезгама као и нових инвестиционих улагања за посматрани период. Продуктивност ЈП Тржница је остала на очекиваном нивоу у 2020 години и ако се погоршавају услови пословања све потребне радње и реализацију зацртаних циљева остварујемо са 5+1 запослених. Укупан капитал предузећа је остао на истом нивоу. Укупна имовина нема значајних одступања. Пословни приходи одступају због колебања која су нормална за пијачну делатност и додатно због Covid -19.

Пословне расходе контролишемо и они су смањени на најмању могућу меру и они су испод граница планираног. Реализација инвестиција је била планирана у средњорочном плану а моменат реализације је зависио од потенцијалних извора прихода односно од наплате пијачарине. Предузеће искључиво користи сопствене изворе финансирања.

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

3.1 Физички обим

рб	врста услуге	јединица мере	план 2020	процена 2020.	план 2021.	индекс	
						6/5	7/6
1	издавање у закуп пијачних тезги у затвореном (годишњи закуп)	Ком	56	47	56	83,93	119,15
2	издавање у закуп пијачне тезге на отвореном (годишњи закуп)	Ком	165	158	165	95,76	104,43
3	издавање у закуп простора пијаце за камионе (годишњи закуп)	24м ²	4	4	4	100,00	100,00
4	издавање у закуп вашаришних места (годишњи закуп)	м'	1740	1615	1740	92,82	107,74
5	издавање на коришћење вашаришних места без уговора (дневни закуп)	м'	1489	695	1489	46,68	214,24
6	Издавање простора сточне пијаце (годишњи закуп) а) занатлије б) угоститељи	М	211	189	211	89,57	111,64
		М ²	598	537	598	89,80	111,36
7	издавање на коришћење паркинг простора (годишњи закуп)	Полигон А Полигон Б	2 2	2 -	2 -	100,00	100,00
8	издавање у закуп пословне просторији (вишегодишњи закуп)	м ²	724	569,92	569,92	78,72	100,00

У 2020 години предузеће је успело издати у годишњи закуп 205 пијачних тезги. За 2021. годину се планира да ће се физички обим услуга издавања у закуп пијачних тезги остварити за 221 тезгу, као што је то у табели физичког обима приказано.

Издавања у закуп вашаришних продајних места у дневном и годишњем закупу, коришћење простора сточне пијаце занатлије и угоститељи, планирамо у истом обиму као што је планирано за 2020. годину. Значи, планира се да се те врсте услуга остварују у истом проценту у као 2019 године. Ово ће наравно бити могуће у колико се буде одржавао вашар и да не буде забрана окупљања. Надамо се нормализацији услова пословања јер ми других начина за остваривање прихода немамо.

Према анализама досадшњих организованих вашаришних скупова примећена је тенденција већег броја продаваца који не резервишу место на годишњој лицитацији већ се појаве на сам дан организовања вашара.

Коришћење паркинг простора за обуку возача у 2021. години биће на нивоу оствареног у 2020 години јер имамо сада само једног закупца или Ауто школу на територији наше Општине. У плану су наведени и приходи од закупа послобног простора источне пијачне хале ,издато је 569,92м2.

У анализи пословног окружења за 2021 годину показатељи упућују да ће се тешка привредна ситуација и даље наставити, а самим тим и платежна способност становништва се неће значајније променити. То директно утиче на могућности редовне наплате потраживања предузећа од корисника – закупца тезги. У програм пословања нисмо укалкулисани повећање цена и ако су се наши трошкови повећали због раста цена одређених услуга и добара.

4. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ЗА 2021. ГОДИНУ

4.1. Биланс стања (Прилог 3)

(план 31.12.2021, кварталне пројекције) *Образац у прилогу - БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021*

4.2 Биланс успеха (Прилог 3а)

(план 01.01-31.12.2021, кварталне пројекције) *Образац у прилогу - БИЛАНС УСПЕХА у периоду 31.12.2021*

(без ПДВ)

(у динарима)

Рб	извори прихода	План 2020	процена 2020	план 2021	индекс	
					4/3	5/4
	1	3	4	5		
1	Издавање у закуп пијачних тезги на затвореном (хала)	2.702.571	2.034.734	2.702.571	75,29	132,82
2	Издавање у закуп пијачних тезги и простора на отвореном	4.550.529	4.093.186	4.550.529	89,95	112,70
3	Издавање у закуп раскладних витрина	451.880	446.0887	486.641	98,72	109,09
4	издавање у закуп вашаришног простора	4.676.585	4.122.625	4.676.585	88,15	113,44
5	издавање у закуп простора сточне пијаце	932.565	735.161	932.565	78,83	126,85
6	издавање на коришћење паркинг простора	178.920	111.825	89.460	62,50	80,00
7	издавање у закуп пословних просторија	1.601.958	545.689	1.496.936	34,06	274,32
8	Остали приходи	-	16.467	-	-	-
	УКУПНО	15.095.008	12.105.774	14.997.687	80,20	123,89

У наведеној табели се јасно дају видети сопствени извори прихода ЈП «Тржнице»

Планирани укупан приход се формира на основу планираног обима производње и цене услуга које ће ЈП «Тржница» применити у 2021 години имајући у виду притом и реалне могућности наплате тако планираних средстава.

Процењује се да ће до краја 2020 године ЈП «Тржница» остварити 12.105.774 динара што је за 19,80% мање од процењеног укупног прихода за 2020 годину. Док је овај индекс за планирану 2021 годину већи за 23,89% у односу на процену прихода за крај 2020 године. Планирани приход би износио 14.997.687 динара и он треба да обезбеди покриће планираних трошкова и расхода.

Планирамо остварење добити у пословању у 2021. години а остварена добит ће се распоредити на инвестициона улагања и одржавање док ће део морати да издвоји на трошкове осталих производних услуга .

Одлуку о расподели, у складу са Законом, донеће Надзорни одбор предузећа.

Планирани индикатори (Прилог 2)

Очекујемо да ће и по плану за 2021 годину број уговора остати на приближно истом нивоу као 2019 и 2020 године, јер се већи део купаца успео регистровати. У анализи пословног окружења за 2021. годину показатељи упућују да ће се тешка привредна ситуација и даље наставити, а самим тим и платежна способност становништва се неће значајније променити сем ако се ситуација са Covid-19 додатно настави погоршавати. То директно утиче на могућности како редовног одржавања пијаце а поготово вашара а тиме и редовне наплате потраживања предузећа од корисника – купаца тезги и прикупљана дневног купа.

Планирани трошкови

РБ	врста трошкова	план 2020	процена 2020	План 2021	индекс	
					4/3	5/4
	1	3	4	5		
1	трошкови материјала и резервних делова за текуће одржавање основних средстава	300000	150.990	200.000	50,33	198,69
2	трошкови ситног инвентара	60.000	20.680	40.000	34,47	290,14
3	трошкови канцеларијског материјала	45.000	33.500	40.000	74,44	134,32
4	трошкови материјала за одржавање хигијене	55.000	103.506	100.000	188,19	53,14
5	трошкови осталог режијског материјала	21.000	11.431	21.000	54,43	183,71
6	трошкови горива и мазива	190.000	86.060	190.000	45,29	220,78
7	трошкови ел.енергије	865.000	580.756	865.000	67,14	148,94
8	трошкови зарада	6.977.172	6.947.923	6.977.172	99,58	100,42
9	доприноси на зараде на терет послодавца	1.196.585	1.156.829	1.161.699	96,68	100,42
10	трошкови накнада по уговору о делу	87.450	-	87.450	-	-
11	трошкови накнада по основу уговора о прив. повр. Посл.	-	-	-	-	-
12	трошкови накнада члановима Надзорног одбора	740.506	735.849	735.849	99,37	100,00
13	Остала лична примања запослених	355.000	56.454	405.000	15,90	540,26
14	накнада трошкова запосленима на службеним путовањима	-	-	-	-	-
15.	Остали лични расходи-стипендије	60.000	18.000	-	30,00	-

16	трошкови ПТТ услуга	15.000	18.900	18.000	126,00	79,37
17	трошкови услуга на текућем оржавању ОС	350.000	149.139	350.000	42,61	234,68
18	трошкови рекламе	31.000	-	15.000	-	-
19	трошкови комуналних услуга	420.000	339.497	420.000	80,83	123,71
20	трошкови осталих производних услуга	670.000	467.530	670.000	69,78	143,31
21	advokatske usluge	-	-	-	-	-
22	амортизација	1.144.395	1.158.053	1.041.402	101,19	89,93
23	трошкови стручног усавршавања	-	-	-	-	-
24	остале непроизводне услуге	509.000	444.187	509.000	87,27	114,59
25	трошкови репрезентације	25.000	-	25.000		
26	премија осигурања	340.000	343.613	340.000	101,06	98,95
27	трошкови платног промета	66.000	60.754	66.000	92,05	108,63
28	чланарине	26.160	14.160	14.160	54,13	100,00
29	порез на имовину	178.648	198.409	198.409	111,06	100,00
30	Смањење зарада	-	-	-	-	-
31	Судски трошкови	-	-	-	-	-
32	Трошкови претплате на часописе	128.000	96.272	128.000	75,21	132,96
33	остали нематеријални трошкови	70.000	47.100	70.000	67,29	148,62
34	финансијски расходи-камате	20.000	-	-	-	-
35	остали расходи	30.000	4.785	30.000	15,95	626,96
	УКУПНО (1-35)	14.975.916	13.244.377	14.618.141	88,44	110,37

Приликом пројекције плана трошкова за 2021 годину водили смо се планирањем што реалнијих потреба.

Да би смо обезбедили неопходна финансијска средства у 2020. Години морали смо одложити неке планиране активности које су наведене у плану за 2021.годину. Након и ове веома тешке године ми смо морали предвидети наведене трошкове у плану за 2021. годину јер су они заиста неопходни али с обзиром на несигуран прилив новчаних средстава морамо их делом

планирати и за наредни период а при томе се руководити са мерама штедње које је прописала Влада РС.

Након сумирања резултата који су дати у овој табели видљиво је да нисмо планирали већа одступања и процентуално повећање планираних индекса али образложићемо их у наредном делу програма пословања.

Тачка 1. Трошкови материјала и резервних делова за одржавање основних средстава планирамо оно што је заиста неопходно и нужно уложити.

Тачка 2. Трошкови ситног инвентара се планирају на просечном нивоу задње три године. Приоритети су били нужно неопходни трошкови.

Тачка 3. Канцеларијски материјал рационално коришћење истог и у 2021. Са планираним износом као у 2020 години.

Тачка 4. И тачка 5. остављена је на нивоу плана за 2020 годину јер сматрамо да је реално планирано.

Тачка 6. Гориво и мазиво , мало је већи индекс у плану за 2021 годину зато што ове године то није било остварено у планираном обиму због неодржавања вашара и онда нисмо косили траву, као ранијих година када смо имали више потребе за кошењем траве због временских услова а и чешћих манифестација на терену Вашаришта и пијачног круга.

Тачка 7. Трошак ел. Енегије планирамо на основу картице потрошње за задњих 12 месеци али индекс је већи у плану јер смо морали вратити одобрену снагу на већи степен од 120 kw због закупца ХУПА ДОО који има погон за производњу маски у Источној пијачној хали. Потрошња електричне енергије је доста порасла у односу на период задњих три, четири године јер имамо више уређаја потрошача.

Тачка 8. Трошкови зарада , овај индекс је планиран на истом нивоу као и ранијих година Наглашавамо да имамо троје запослених којима се обрачунава минимална зарада а која се мењала са 143 дин на 172,54 динара по радном часу у 2020 години. Одобрена маса зарада је остала иста као ранијих година док је у најави и повећање од јануара 183,93 динара по радном часу.

Ове промене пробијају лимитирану масу зарада за исплату. Основни проблем је да сви запослени у ЈП Тржница раде и за време државних празника када им се исплаћује увећана зарада а и веома често их следује и део за прековремени рад јер нас има мало а посао не сме да трпи па се мора остајати и дуже, колико нам закон дозвољава. Али ту настаје проблем јер се маса зарада није истим процентом повећавала као и минимална цена рада, па обрачун зарада са прековременим радом и обрачунатрим делом за рад на дан државних празника, нисмо у могућности исплатити свим запосленима, а слободне дане не можемо користити јер онда нема ко да обавља редовно посао.

Тачка 10. Нисмо планирали повећање трошкова уговора о делу јер се повећала минимална цена рада због смерница за израду годишњег ПП тако да су остале на нивоу плана за 2019 и 2020. годину.

Тачка 16. Трошкови ПТТ имамо повећање у односу на процену 2020 али смо морали предвидети нешто већи износ у односу на процену и ако то као реални износ није значајно велики трошак.

Тачка 17. Текуће одржавање основних средстава је планирана као и по плану 2020 године јер је на то утицао горе наведени ограничен ниво новчаних средстава у 2020 години.

Тако да смо морали планирати трошкове услуга текућег одржавања основних средстава у нешто већем обиму него што смо проценили да ће бити у 2020 ој и да га у колико будемо у могућности реализујемо у 2021 години.

Сви остали индекси који су планирани у већем износу неће значајније утицати на финансијски резултат предузећа јер то нису реално нити номинално већи износи. И у овом делу смо се држали рационалног трошења средстава.

Планирана **добит** у 2021 Години износи 379.546 динара и она ће се распоредити на инвестициона улагања или одржавање док ће део морати да се издвоји на трошкове осталих производних услуга.

Одлуку о расподели, у складу са Законом, донеће Надзорни одбор предузећа.

4.3. Извештај о токовима готовине (план 01.01-31. 12.2021, кварталне пројекције)

Приливи готовине из пословних активности по плану за 2021. Годину су сезонског карактера и значајни прилив се очекује у другом и четвртм кварталу док су одливи средстава равномерни у сва четири квартала. У табели се види да је нето прилив готовине у другом и четвртм кварталу а нето одлив готовине у првом и трећем кварталу

(Образац у прилогу 3б)- ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду 01.01-31. 12.2021,

4. Субвенције (план 01.01-31.12.2021 кварталне пројекције)

ЈП „Тржница“ се од оснивања па до израде овог Програма Пословања за 2021 годину финансира исључиво из сопствених средстава и није користила средсва субвенција. У наредном периоду за 2021 годину нисмо планирали средства по основу субвенција а надамо се да ће се стабилизovati ситуација са корона вирусом те нећемо имати потребе за помоћи од стране Оснивача. У колико буде већи поремећај у пословању изазван пандемијом и ширењем заразе бићемо принуђени да се обратимо Оснивачу за неки вид помоћи. Наш циљ је био да се са свим проблемима изборимо сопственим радом о капацитетима.

Образац у прилогу- СУБВЕНЦИЈЕ у периоду 01.01-31. 12.2021, (Прилог 4)

У (прилогу 5) су приказани сви трошкови запослених у ЈП ,где се види да је маса средстава остала на непромењеном нивоу. Број запослених је остао на 6 запослених као у претходном периоду. Нисмо имали повећање уговора о делу остао је на истом нивоу као у претходном периоду.

Накнаде члановима надзорног одбора такође непромењена. Нисмо имали дневница на службеном путу нити накнада трошкова на службеном путу.

За наредну годину планирамо отпремнину за једног радника.

Образац у прилогу- Трошкови запослених у периоду 01.01-31. 12.2021, (Прилог 5)

5. Планирани начин покрића губитка за 2020 годину

Процењује се да ће ЈП «Тржница» у 2020.години остварити књиговодствени **губитак** од **1.127.230 динара**, а планом је било предвиђена **добит** . Негативно пословање предузећа проузроковано је недостатком прихода од пијачних услуга, као и не одржавање вашара због корона вируса. Доста купаца се није јавило за годишњу резервацију места на вашару а један део је раскинуо уговор због страха да неће остварити исплативу продају а и због страха од заразе.

Отписали смо комплетно потраживање за месец април 2020 године пијачарима док су нам остале све обавезе које смо измиривали у оптималним роковима.

Одлуку о покрићу губитка из нераспоређене добити из ранијих година, ће донети Надзорни одбор предузећа.

За 2021 годину смо планирали добит у пословању али уз нормалну епидемиолошку ситуацију која би утицала на нормалан рад током наредне 2021 године. Средства из добити би искористили за нове инвестиције и планиране активности према програму пословања.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

Приликом израде Програма пословања за 2021. Годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023.године ЈП „Тржница“ се придржавала смерница за израду годишњих програма пословања за 2021. годину које је усвојено Закључком **Владе од 15. октобра 2020. Године 05 број 110-8035/2020.** А објављено у Сл. Гласнику бр.124 од 16.10.2020 г. А који је ступио на снагу 24.октобра 2020.год.

Цене пијачних услуга и других услуга за које постоје усвојени ценовници за 2021. Годину дат је у складу са Усвојеном Фискалном стратегијом Владе.

Нису планирана повећања цена услуга .

- 6.1. Средства за зараде су планиране у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, при чему је исказан укупан износ обрачунатих зарада са доприносима на терет послодавца. Нисмо повећавали зараду.

Накнаде председнику и члановима надзорног одбора смо планирали у складу са важећим законом и подзаконским актима којима се уређује ова област.

Табела дата у прилогу програма пословања за 2020. Годину. (прилог 6)

- 6.2. У 2020 години се није мењао број предвиђених радника а не планирамо ни у 2021 години. ЈП „Тржница“ запошљава укупно 6 запослених и то: 1 директор предузећа, 1 технички руководилац, 1 главни књиговођа и 3 радника на одржавању чистоће и хигијене.

Планирани број запослених са стањем на дан 31.12.2021 године приказани су по следећој структури која је дата у прилогу 7.

Прилив и одлив радника у 2021 години .(*Прилог 8*)

Број радника ће остати на истом нивоу с тим што ћемо ангажовати једно лице по уговору о делу када нам обим посла буде повећан и то за куцање уговора после лицитације.(*Прилог 5*)

- 6.3. Планирана структура запослених у прилогу (*Обрасци у прилогу 7*)

- 6.4. Исплаћене зараде у 2020. години и план зарада за 2021. г- (*Обрасци у прилогу 9*)

- 6.5. Планиране накнаде члановима Надзорног одбора (*Обрасци у прилогу 10*)

Накнада за рад председника и чланова Надзорног одбора одређена је Одлуком СО Бачка Топола .

- 6.6 Накнаде за рад Комисије за ревизију предузеће није планирало. (*Обрасци у прилогу 11*)

7. ЗАДУЖЕНОСТ

7.1 Кредитна задуженост - преглед садашњих кредитних обавеза

ЈП Тржница нема кредита а нисмо предвидели ни задуживање у 2021 години, разлог за то је нередован прилив средстава од редовног пословања и нестабилност у окружењу. Планом предвиђена улагања за 2021. годину ћемо финансирати по могућству из сопствених средстава и у складу са приливом средстава.

(Образац у прилогу- 12)

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

С обзиром на величину ЈП Тржница сва финансијска средства која су неопходна за набавку добара, услуга и радова за текуће пословање предузећа, као и финансијска средства неопходна за текуће и инвестиционо одржавање су мањег обима. Од услуга планирамо само неопходне и приоритетне услуге дато у табели. Набавка електричне енергије нам је највећа ставка и она износи према процени 865.000 динара.

- ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ (Образац у прилогу 13)

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈЕ

У 2021 години се у оквиру инвестиционих улагања нисмо планирали наставак уградње прозора на западну пијачну халу јер сматрамо да ће сам прилив средстава бити нешто мањег интензитета и морамо са опрезом кренути у 2021 годину у оквиру финансијских могућности и процене да неће угрозити редовно пословање. У 2019 години смо започели са уградњом прозора извршена је замена најкритичнијег дела на западној пијачној хали. По овом плану смо наставили реализовати зацртано и у 2020 години па смо заменили још један ред прозора који су били јако пропали и нестабилни те је претила опасност да се услед удара ветра и кише десе већа оштећења на објекту. Приликом јачег удара ветра и кише вода би пролазила у унутрашњост објекта па је правила штету на роби продаваца. И ако нисмо овом приликом ставили у план замену преосталих прозора, остављамо ту могућност за сигурнији период, барем по питању прилива прихода.

На месту сточног вашара смо планирали у 2020 години отварање капије за боље маневрисање закупаца пијачног простора нисмо успели да је реализујемо у овој години али смо и ту активност одложили.

План инвестиција наведен је у Прилогу 14

10. КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

ЈП Тржница није планирала издвајање средства за донације и спонзорства .

У плану средстава за посебне намене придржавали смо се одредаба члана 50. Закона о јавним предузећима као и упутства за израду програма пословања које је донела Влада РС.

Репрезентација је коришћена само за минималне потребе и нисмо планирали повећање исте, већ гледамо да буде испод планираног износа.

- СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ *(Образац у прилогу 15)*

Директор ЈП «Тржнице»

Драгана Огњеновић