

ЗАПИСНИК
"ТРЖНИЦА"

101-65/2019

25-01-2019. год

Образложење одступања

У IV кварталу 2018 год Тржница је пословала у складу са Програмом о изменама Програма пословања за 2018 год. који је усклађен са Смерницама за израду годишњег програма пословања, водећи рачуна о степену усклађености планираних и реализованих активности са кварталним пројекцијама.

Проценом позиција прихода утврђено је да су **укупни приходи** мањи за 15% од планираних а расходи за 14% мањи од планираних што је исказано у обрасцу Биланс Успеха.

1. Анализом структуре прихода утврђено је одступање у смислу смањења код наплате закупа тезги за 16% док је повећање прихода исказано код наплате закупа локала за 10%.

Разлог смањења ових прихода је одустајање корисника наших услуга од закупа робних тезги на пијаци „Криве Ливаде“, сезонски карактер наше делатности који зависи од временских услова, присуство ванпијачне продаје, конкуренција мегамаркета и пиљара као и недостатак новчаних средстава да се улаже у застарелу инфраструктуру.

Повећање прихода од закупа локала настало је због преузимања лока из вишегодишњег закупа и наплатом потраживања од 98%.

2. Остварени финансијски приходи по основу фактурисаних камата мањи су од планираних из разлога што Планом за 2018 год. планирана камата по основу зајма за огрев и зимницу није реализована.

3. Што се тиче **осталих** прихода највеће одступање у смислу пада ових прихода исказано је у делу планираних прихода од префактурисаних трошкова закупцима за изношење смећа, за утрошену струју и воду. Остварени приходи по овом основу садрже само приходе по основу префактурисаних износа за изношење смећа. Префактурисани износи за утрошену струју и воду се не приходују већ се трошкови по фактурама умањују за префактурисане износе чиме се добије нето трошак.

У току 2018 год. вођени политиком мера штедње и рационализације код појединих позиција трошкова остварени укупни расходи мањи су од планираних за 16%.

1. У структури укупних расхода највеће одступање постоји код исплаћених **брuto зарада** са припадајућим доприносима који су мањи за 14% од планираних износа. Разлог је исплата зарада у складу са финансијским могућностима предузећа.

2. Трошкови **горива и енергије** дупло мањи су од планираних због обавезне примене Закона о јавним набавкама где се фактурна вредност планира. Исте префактуришемо нашим корисницима за утрошене износе по овим основима који терете наше предузеће за утрошену струју и воду.

3. **Трошкови производних услуга (гр.53)** односе се на транспортне услуге, телекомуникационе услуге, трошкове одржавања и услуге одржавања, одржавање хигијене у објектима, претплату за стручне часописе као и трошкове услуга заштите на раду и животне средине. Исти су мањи за 11%.

4. **Нематеријални трошкови (гр.55)** већи су за 8% од планираних и односе се на адвокатске трошкове, трошкове репрезентације, ревизије, донације, плаћене провизије за платни промет, трошкове

осигурања, пореза, чланарине, на судске трошкове, фирмарину, трошкове заузећа јавних површина, трошкове за спортске намене и рекреацију, уговоре са медијима, трошкове добијања лиценци, казне и принудну наплату, привремено умањење зарада 10%. Највеће повећање у оквиру ове групе трошкова евидентно је код трошкова принудне наплате, извршних решења који се односе на тужбе запослених из предходног периода (1,7 милиона динара).

5. **Финансијски расходи** су на приближно истом нивоу као планирани и односе се на плаћање камата за коришћење дозвољеног минуса и на процењене камате према добављачима.

6. **Остали расходи** мањи су за 29% од планираних и углавном се односе на исправку вредности потраживања од купаца који своје обавезе нису измирили у року од годину дана. Исти садрже и фактурисани додатни простор по основу закупа локала до регулационе линије, на пијаци "Криве Ливаде" који је касније сторниран.

7. Трошкови по основу уговора о **привременим и повременим пословима** су смањени за 54% због преласка запослених са ове врсте уговора на одређено време.

8. Планиране накнаде **физичким лицима по основу осталих уговора и уговора о делу као и стипендије** нису реализоване.

9. Планиране **отпремнине** за одлазак 10 запослених у пензију нису реализоване у пуном износу из разлога што је двоје запослених отишло у пензију.

10. **Помоћ запосленима и породицама запослених** смањена је за 52% у односу на планирани трошак.

11. Реализована средства за **рекламу и пропаганду** мања су за 72% од планираних.

12. Средства намењена за **спортске активности** мање су за 43% од планираних.

13. Планирана средства за **хуманитарну помоћ** нису реализована.

У Нишу, 25.01.2019. год

М. Ђорђевић
М. Мандић



Овлашћено лице

Ј. Јовановић