

Образложење одступања

ЈКП „Тржница“ Ниш је пословала у првом кварталу 2019 год. у складу са Смерницама за израду Програма пословања за 2019 год. што је детаљно образложено у обрасцу бр.12.

План прихода остварен је са 85% а план расхода са 87%. Сви приходи и расходи су испод планираних вредности што се може видети кроз исказане индексе реализације у Билансу успеха.

1. Планирани **укупни приходи** за први квартал 2019 год. износе 56.950.000 дин., укупни расходи 58.913.000 дин. а планирани губитак 1.963.000 дин

Разлози смањене реализације прихода су сезонски карактер наше делатности који доста зависи од временских услова, присуство ванпијачне продаје, као и конкуренција мегамаркета и пиљара. Такође, промене цена није било већ дужи временски период.

Упоредним пргледом прихода од наплате тезги у првом кварталу предходне и текуће године евидентно је да је дошло до пораста наплате дневне таксе по основу коришћења пољопривредних тезги за око 700.000 динара.

План **финансијских прихода** по основу наплаћених камата у овом периоду није остварен.

Што се тиче **осталих прихода** план је остварен са 64%. Исти се односе на приходе од смањења обавеза за 8% за пољопривреду, приходе од наплате дневне и месечне таксе за хигијену, приходе од судских такси утужених купаца, приходе од префактурисаних трошкова за изношење смећа. Највеће одступање исказано је код прихода који су у директној вези са префактурисаним трошковима за утрошену струју и воду.

2. Мере штедње и рационализације трошкова наставили смо да примењујемо и у 2019 години, што је директно утицало на смањење трошкова у односу на планиране.

Смањење трошкова исказано је код следећих позиција:

- Трошкови **горива и енергије** мањи су за 14%.

- Исплаћене **брuto зараде** са припадајућим доприносима мање су за 11%. (- 4,9 милиона динара). Разлог је проблем ликвидности и исплата зарада у складу са финансијским могућностима предузећа.

- **Трошкови производних услуга (гр.53)** мањи су за 55%. Ови се трошкови односе на телекомуникационе услуге (фиксна и мобилна телефонија), трошкове одржавања и услуге одржавања, рекламу и пропаганду као и трошкове услуга заштите на раду и животне средине и трошкове паркинга.

- **Нематеријални трошкови (гр.55)** мањи су за 12%. Чине их адвокатске услуге, трошкови одвоза смећа, трошкови репрезентације, услуге ревизије, донације, плаћене провизије на платни промет, трошкови осигурања, пореза, чланарине, судски трошкови, уговори са медијима, казне за прекршаје, порез на имовину, регистрација возила и претплата за стручне часописе.

- **Финансијских расхода** су за 30% мањи. Односе се на расходе **камата** за коришћење дозвољеног минуса и на камате према добављачима.

- **Остали расходи** мањи су за 79%. Чине их издаци за културне намене и расходи из ранијих година.

- Отпремнине су исплаћене за два запослена која су отишла у пензију и мање су од планираних .
- Помоћ запосленима и породицама запослених смањена је за 23% у односу на планирани трошак.(план је 75.000 а реализација је 50.000 дин.)
- Реализована средства за **рекламу и пропаганду** мања су за 62% од планираних

Повећање расхода исказано је код средстава за посебне намене , код **донација**, које су дате бесповратно као вид помоћи на основу уговора о донацијама а Смерницама за израду Програма пословања су ограничене и и из тог разлога планиране су у минималном износу јер су ограничене.

У Нишу ,23.4.2019.год

М. Грковић
М. Грковић

