

Образац 12

ЈКП "Тржница" Ниш

ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

За период од 01.01. до 30.6.2019. год.

Ниш, 22.7.2019. год

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име:

ЈКП "Тржница" Ниш

Седиште: Ниш, Буке Динић 4

Претежна делатност: 4789-Трговина на мало осталом робом на тезгама и пијацама

Матични број: 07174306

ПИБ: 100668541

Надлежно министарство: Градска управа Града Ниша - Секретаријат за комуналне делатности, енергетику и саобраћај

ЈКП "Тржница" Ниш бави се пружањем пијачних услуга и то:
издавањем пијачних тезги за продају пољопривредних производа и робе широке потрошње,
одржавањем пијаца на свим пијачним просторима у граду,
издавањем обележених продајних места,
издавањем магацинског простора,
издавањем пословног простора,
издавањем пијачног простора за постављање мањих монтажних објеката.

Годишњи програм пословања за 2019 бр 461/2018 од 30.11.2018 усвојен је на седници Скупштине Града Ниша одржаној 26.12.2018. године, решењем бр. 06-1442/2018-35-02. Међутим, 23.5.2019 године Надзорни одбор је на 22. седници донео Програм о изменама програма пословања ЈКП „Тржница“ Ниш за 2019 годину бр. 680-1/2019 на који је сагласност дала Скупштина Града Ниша, бр. 06-584/2019-17-02 од 13.6.2019 год.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

ЈКП "Тржница" Ниш је у II кварталу 2019 год. пословала у складу са Програмом пословања за 2019 год водећи рачуна о степену усклађености планираних и реализованих активности. Исказала је позитиван пословни резултат – добитак у износу од 854.466 дин. остваривши укупне приходе од 105.192.795 дин. и расходе у износу од 104.338.329 дин

1.Биланс успеха

Биланс Успеха приказује реализацију остварених прихода и расхода за првих шест месеци текуће године са упоредним прегледом планираних износа. По планираном Билансу успеха за други квартал кумулативно планиран је позитиван резултат – добитак у износу од 1.124.000 дин. и исти је реализован у износу 854.466 дин. Међутим, други квартал 2018 год. завршили смо са губитком од 3.381.376 дин. а 2017-е год. са добитком од 1.048.472 дин.

Укупни приходи остварени су реализацијом планираних услуга предвиђених Програмом пословања као и обављањем редовних задатака у оквиру наше делатности којима се предузеће бави. Исти су већи од остварених прошлогодишњих за 1,3 милиона динара док су укупни расходи мањи од реализованих за скоро 3 милиона динара. Повећање прихода и смањење расхода је показатељ доброг правца пословања нашег предузећа којим треба ићи и у наредном периоду.

План прихода остварен је са 88% а план расхода са 89%.

Што се тиче **пословних прихода** исти су остварени по основу издавања пијачног и пословног простора (закупа тезги и локала) и у односу на планиране вредности мањи су за 9% и учествују са 94% у укупним приходима.

Чине их:

Приходи од наплате **закупа тезги** остварених у износу 68.449.531 дин. са месечним просеком око 11,4 милиона динара и учешћем од 65% у укупним приходима. Исти су мањи од планираних за 12%. Процент искоришћености капацитета креће се од 30 до 40% у зависности од годишњег доба имајући у виду чињеницу да наша делатност има сезонски карактер.

Разлог томе је одустајање наших корисника од закупа робних тезги на пијаци „Криве Ливаде“ и Цветној пијаци, затим смањење прихода од издавања корпи за бостан, присуство ванпијачне продаје као и конкуренција пиљара и мегамаркета. Међутим, добар показатељ наплате пијачних услуга од издавања тезги јесте повећање наплате дневне таксе за 1.350.000 динара у односу на исти период прошле године. При томе напомињемо да цене наших услуга нисмо мењали више година.

Приходи од **закупа локала** износе 29.584.334 дин. Учествују са 28% у укупним приходима и скоро да су једнаки планираним. Процент наплате у односу на фактурисане износе по основу закупа локала и тезги износи 94%.

Финансијски приходи односе се на фактурисане камате у износу од 259.821 дин.

Остали приходи учествују са 6% у укупним приходима и износе 6.262.306 дин. Исти су мањи од планираних за 37%.

Чине их :

- приходи од смањења обавеза по основу таксе 8% за пољопривреду(1.800.000 дин)
- наплата хигијене на дневном и месечном нивоу за коришћење тоалета (2.585.949 дин.)
- приходи од утужених закупаца (566.750 дин.)
- приходи од префактурисаних износа корисницима наших услуга за изношење смећа (980.957 дин)
- и остали непоменути приходи (328.650 дин.) .

Структура прихода по подбилансима:

Пословни приходи и расходи	План	Остварено
а) Пословни приходи	108.500.000	98.670.668
б) Пословни расходи	114.276.000	101.649.522
Пословни губитак	5.776.000	2.978.854
Финансијски приходи и расходи	План	Остварено
а) Финансијски приходи	500.000	259.821
б) Финансијски расходи	2.200.000	1.492.337
Губитак из финансирања	1.700.000	1.232.516
Остали приходи и расходи	План	Остварено
а) Остали приходи	10.000.000	6.262.306
б) Остали расходи	1.400.000	1.196.470
Добитак	8.600.000	5.065.836
	План	Остварено
Укупни приходи	119.000.000	105.192.795
Укупни расходи	117.876.000	104.338.329
Добитак	1.124.000	854.466

Што се тиче укупних **расхода** (104.338.329 дин.) исти су мањи од планираних за 11%. У структури укупних расхода највеће учешће од 97% имају **пословни расходи** који се углавном односе на бруто зараде (73%) и мањим делом од 24% на остале пословне расходе.

Исплаћене **бруто зараде** са припадајућим порезом и доприносима мање су за 11,3 милиона динара од планираних или за 13%. Исте су исплаћиване у износима мањим од планираних а у складу са финансијским могућностима предузећа.

Трошкови **производних услуга**(гр.53) износе 2.117.799 дин .и мањи су за 61% од планираних трошкова по овом основу а чине их: трошкови одржавања, услуге одржавања, трошкови фиксне и мобилне телефоније, трошкови рекламе и пропаганде и услуге заштите на раду.

Нематеријални трошкови (гр.55) већи су за 49%.Односе се на адвокатске услуге,услуге ревизије, едукацију запослених, репрезентацију, премију осигурања, услуге платног промета, донације, услуге изношења смећа, казне по извршним решењима, медијске услуге и привремено умањење зарада.

Финансијски расходи (1.492.337 дин.) су у односу на план мањи за 32% и односе се на: плаћене камате по дозвољеном минусу и за доцњу добављачима.

Остали расходи (1.196.470 дин.) се углавном односе на расходе из ранијих година по основу директног отписа робе и издатке за културне намене .Мањи су за 15% од планираних.

2.Биланс стања

Биланс стања (образац 1А) показује стање активе и пасиве у другом кварталу 2019 год. Укупна актива и пасива у билансу стања износе 743.950.000 динара.

Активу чине: стална имовина (723.837.000 дин) и обртна имовина (20.113.000.дин).

Структуру пасиве чине:

- капитал предузећа (601.274.000. дин)
- дугорочна резервисања (10.915.000 дин.)
- одложене пореске обавезе (32.590.000 дин.)
и краткорочне обавезе (99.171.000 дин.)

Структуру краткорочних обавеза чине:

- дозвољени минус и позајмице (25.422.000 дин.)
- добављачи у земљи (17.021.000 дин.)
- укалкулисана обавезе према ОТЦ-у (5.932.000) и обавезе за зараде и друге обавезе према запосленима(20.561.000) што заједно чине обавезу у износу од 26.493.000 дин.
- обавеза за ПДВ за јун месец (4.049.000 дин.)која је измирена у јулу 2019 год.
- обавезе за порез на имовину (4.438.000 дин.)
- 8% за пољопривреду (15.750.000 дин.) која се годишње отписује по општем року застарелости од 10 година
- порез на добит 1.030.000 дин.
- остале обавезе (62.000 дин.)
- ПВР –унапред наплаћени приходи по основу годишње резервације ,за тезге и локале, (4.906.000 дин.)

3.Извештај о токовима готовине

Укупни приливи у другом кварталу износе 120.170.000 дин. и њихову структуру чине приливи готовине из пословних активности (103.393.000) и приливи готовине из активности финансирања (16.777.000). Највећим делом чине их приливи готовине из пословних активности по основу остварених пословних прихода тј.прихода од наплате закупа тезги и локала.

Прилива готовине из активности инвестирања није било.

Укупни одливи готовине у посматраном периоду износе 118.417.000 дин.

Структуру одлива чине највећим делом одливи готовине из пословних активности и то : исплате зарада, накнада зарада и остали лични расходи као и исплате добављачима, плаћене камате и одливи по основу јавних прихода.

Одливи готовине из активности инвестирања односе се на куповину опреме и личних заштитних средстава у износу од 1.698.000.Одливи из активности финансирања износе 1.800.000 дин.и односе се на исплаћене позајмице.

Разлика између прилива и одлива на крају квартала је

1.753.000 дин. у корист прилива која са готовином на почетку обрачунског периода од 1.202.000 дин. даје стање готовине на крају квартала у износу 2.955.000 дин.Сви подаци исказани су у обрасцу „Извештај о токовима готовине“ 1Б.

4. Трошкови запослених

У обрасцу 2 „Трошкови запослених“ исказују се подаци везани за исплату зарада запосленима, за остале зараде запосленом који је враћен на основу Одлуке суда, накнада члановима Н.О., превоза, дневница, отпремнина, солидарне помоћи и накнаде штете за неискоришћени годишњи одмор.

Накнаде члановима Надзорног одбора, исплаћене су у складу са планираним накнадама.

Планирани број запослених износи 195. На дан 30.6.2019 год. има 187 запослених од чега је у сталном радном односу 172. а 15. на одређено време.

Дневнице за службени пут исплаћене су у мањем износу од планираног.

Помоћ запосленима и њиховим породицама исплаћена је 70.000 дин. и испод је планираног износа.

5. Динамика запослених

Кретање запослених кроз прилив и одлив запослених исказан је у обрасцу 3.

Број запослених на неодређено време смањено са 173 на 172. Истовремено потписан је споразумни раскид уговора запосленог на одређено време чиме се број запослених на одређено време смањено са 16 на 15.

6. Кретања цена производа и услуга

У делу цена није било никаквих промена већ дужи временски период. Поштује се ценовна политика дефинисана Законом о комуналним делатностима и Фискална стратегија Владе РС.

У обрасцу 4 исказане су цене на свим пијацама у граду по зонама.

7. Субвенције и остали приходи из Буџета

Тржница није буџетски корисник већ се финансира из сопствених извора. Програмом за 2019 год субвенције нису планиране нити је наше предузеће имало прилив од субвенција и осталих прихода из Буџета. (образац 5).

8. Средства за посебне намене

Средства за посебне намене исказана су у обрасцу 6, имају прекорачење у незнатним износима сем репрезентације из разлога што су иста ограничена по Смерницама за израду годишњег програма пословања и планирана су у минималним износима.

9. Нето добит

У обрасцу 7. исказана је нето добит предузећа по годинама.

10. Кредитна задуженост

У обрасцу 8- кредитна задуженост, исказани су подаци који се односе на датум узимања и рок враћања дозвољеног минуса, планирана средства по овом основу као и стање кредитне задужености на дан 30.6.2019 год. Дозвољени минус од 30.000.000 дин. продужен је 6.3.2019 го. код Societe Generale банке са роком враћања од годину дана и служи за текућу ликвидност. Исти је планиран Програмом пословања за 2019 год. Стање кредитне задужености на дан 30.6.2019 год. износи 23.221.540 дин. Плаћена камата по дозвољеном минусу у посматраном периоду износи 738.119 дин. што у просеку месечно износи 123.020 дин.

11. Готовински еквиваленти

Образац приказује стање готовине и благајну чекова на текућем рачуну код пословних банака са стањем на дан 30.6.2019 год. Готовина на почетку периода износи 1.202.000 док на крају периода иста износи 2.955.042 дин. Подаци су исказани у обрасцу 9.

12. Извештај о инвестицијама

Планиране инвестиције за полугодишњи период, без капиталних улагања, износе 12.650.000 динара а реализовано је 1.698.000 дин. што износи 13% од укупно планираних инвестиција. Остварене инвестиционе активности односе се на куповину опреме, личних заштитних средстава (одела, дигела и јакни), куповину фискалних каса и остало.

Извор финансирања у куповину опреме су сопствена средства.

13. Бруто потраживања јавног предузећа

У датом обрасцу бр.11 исказана су потраживања од купаца и остала потраживања у бруто и нето износу са исправком вредности.
Бруто потраживања од купаца износе 33.666.000 дин. ,исправка вредности потраживања износи 17.393.000 дин. а нето потраживања 16.273.000 дин .
Остала потраживања су потраживања од радника и износе 173.000 динара у нето износу.

14. Збирни приказ планираних и реализованих показатеља за период од 01.01 -31.3.2019 год.

У траженој табели приказани су релевантни подаци везани за пословање нашег предузећа у предходним табелама.Ради се о исказаним планираним и оствареним приходима и расходима о којима смо већ говорили у Билансу успеха ,зарадама и накнадама зарада запослених , броју запослених и кредитној задужености предузећа.

III Закључна разматрања и напомене

Пословање нашег предузећа обавља се у оквиру Програма пословања за 2019 годину што је у складу са Смерницама за израду истог при чему треба посебно нагласити да су трошкови крећу испод планираних за 11% или за око 13,5 милиона динара а разлог је перманентна примена мера штедње код оних код којих је то могуће до лимита који не би угрозио редовно пословање предузећа.Истовремено стварајући услове за бољу наплату заосталих и текућих потраживања утицаће се на повећање прихода у наредном периоду а самим тим и на добар пословни резултат.

Ниш, 22.7.2019.год

МП

Овлашћено лице

Ј. Лаковић



Ј. Ј. Ј. Ј.