

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА  
ЗА 2022. ГОДИНУ**

пословно име: **Јавно предузеће за пружање пијачних услуга „Пијаца“ - Лесковац**

седиште: **Лесковац, Краља Петра Првог 26 в**

претежна делатност: **Пружање пијачних услуга**

матични број: **07711026**

ПИБ: **100525266**

ЈБК: **82978**

Министарство Привреде/Управа за комунално-стамбене делатности Града Лесковца

Лесковац, 30.11.2021.године

## С А Д Р Ж А Ј

1.	ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈП“ПИЈАЦА“-ЛЕСКОВАЦ.....	4
	-Статус, Правна форма и делатност ЈП"Пијаца"-Лесковац;	
	-Визија и мисија ЈП"Пијаца"-Лесковац	
	-Стратешка документа примењена приликом израде Програма пословања ЈП"Пијаца"-Лесковац;	
	-Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја;	
	-Организациона шема ЈП"Пијаца"-Лесковац;	
	-Директори и чланови надзорног одбора ЈП"Пијаца"-Лесковац.	
2.	АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА ЈП“ПИЈАЦА“-ЛЕСКОВАЦ У 2021. ГОДИНИ .....	6
	-Процењени физички обим активности;	
	-Биланс стања, Биланс успеха и Извештај о токовима готовине у 2021. години;	
	-Анализа остварених индикатора пословања;	
	-Разлози одступања у односу на планиране индикаторе;	
	-Спроведене активности за унапређење пословања;	
	-Спроведене активности у области корпоративног управљања.	
3.	ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.ГОДИНУ .....	10
	-Циљеви ЈП"Пијаца"-Лесковац за 2022.годину;	
	-Кључне активности потребне за постизање циљева;	
	-Анализа тржишта и окружења;	
	-Ризици у пословању ЈП"Пијаца"-Лесковац;	
	-План управљања ризицима;	
	-Планирани индикатори пословања за 2022.годину;	
	-Активности које ЈП"Пијаца"-Лесковац планира да спроведе у области корпоративног управљања;	
4.	ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА.....	12
	-Планирани Биланс стања и биланс успеха и токови готовине;	
	-Структура планираних прихода и расхода у 2022.години ;	
	-Цене производа и услуга у текућој, и планиране цене за 2022.годину;	
	-Приходи ( субвенције ) из буџета локалне самоуправе, или буџета Републике Србије, са износима и наменама;	
	-Трошкови запослених-средства планирана по позицијама .	
5.	ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТАКА.....	16
	-Расподела процењене добити за 2022.годину.	
6.	ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА .....	17
	-Структура запослених по организационим јединицама у 2022.години;	
	-Слободна и упражњена радна места у ЈП"Пијаца"-Лесковац према важећем правилнику о систематизацији и организацији радних места.	

- Средства за зараде запослених;
- Планиране накнаде члановима и председнику надзорног одбора;

7.	КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ.....	<a href="#">18</a>
8.	ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2022.ГОДИНИ .....	<a href="#">19</a>
9.	ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА У 2022.ГОДИНИ .....	<a href="#">19</a>
10.	СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ:.....	<a href="#">20</a>

-Средства за посебне намене и образложење средстава за посебне намене.

# **1. ОПШТИ ПОДАЦИ О ЈП“ПИЈАЦА“-ЛЕСКОВАЦ**

## **Статус, правна форма и делатност предузећа**

Јавно предузеће за пружање пијачних услуга Пијаца-Лесковац је јавно предузеће у државној својини чији је оснивач локална самоуправа, које се бави комуналном делатношћу-пружање пијачних услуга, са шифром делатности 4789.

## **Визија и мисија предузећа**

Мисија ЈП“Пијаца“-Лесковац је да квалитетом својих услуга пружи најбољу понуду својим корисницима. Уз стручне и мотивисане раднике пружиће најбољу услугу и пријатну куповину грађанима у угодном окружењу. Растом и добрим пословањем осигурати добит предузећу. Сталним унапређењем пословања и квалитета услуга усмерени смо ка стварању већих вредности. Наша обавеза је да поштујемо и негујемо критеријуме и мерила квалитета услуга и заштите животне средине. Да би смо то остварили потребно је да свој рад подредимо очекивањима и циљевима свих заинтересованих, како наших директних корисника, тако и купаца.

Наша визија је да поново будемо предузеће које ће формирати стандарде у квалитету пословања,услуга које ће пратити све трендове и иновације. У наредном периоду планирамо да будемо предузеће финансијски стабилно, са новим инвестицијама.

## **Стратешка документа које предузеће примењује у свом раду**

Правни основ за пословање ЈП“Пијаца“- Лесковац налазимо у следећим законима, подзаконским актима и интерним актима:

- Закон о јавним предузећима;
- Закон о комуналним делатностима;
- Закон о рачуноводству;
- Закон о раду;
- Одлука о оснивању ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Статут ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Колективни уговор код послодавца ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Посебан Колективни уговор за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије;
- Правилник о начину издавања продајних места у ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Одлука о пијачном реду у ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Правилник о систематизацији и организацији радних места у ЈП“Пијаца“-Лесковац;
- Правилник о рачуноводству и рачуноводственим политикама.

## **Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја**

У претходном периоду смо донели средњорочни и дугорочни план развоја и пословања, тако да смо сада у петој години реализације зацртаних стратешких циљева из дугорочног плана и у другој години реализације из средњорочног плана. У текућој години нисмо у потпуности реализовали оно што је дугорочним и средњерочним планом било предвиђено за 2021. годину.

Средњорочни и дугорочни циљеви предвиђени вишегодишњим програмима су:

-Зауставити даље тенденције лошег пословања предузећа, остварити позитиван финансијски резултат пословања и успоставити новчану ликвидност;

-Исплаћивање редовних месечних зарада у наредном периоду, и прекинути тренд кашњења у исплати зарада;

-У наредном периоду, утврђеном динамиком, измирити све заостале зараде радницима;

-Смањити број радника, а са осталим радницима повећати продуктивност;

-Наставити са даљим унапређивањем допунске делатности, и учинити је профитабилнијом.

-Редовно инвестиционо одржавање пијаца, продајних места и објеката у циљу стварања што бољих услова за рад нашим корисницима.

-планирамо да у наредном периоду део средстава из сопствених извора користимо за мање инвестиционе радове, али и да стварамо услове за реализовање већих инвестиција које би се финансирале из различитих инвестиционих фондова и надлежних министарстава Владе Републике Србије.

Успешно смо реализовали следеће циљеве: Заустављање тенденције негативног пословања – у 2021.години остварен је позитивни финансијски резултат; Исплаћивање текућих зарада за извештајни период; Смањење броја радника; Редовно инвестиционо одржавање пијаца и опреме. Реализовање осталих циљева које нисмо испунили у потпуности ће у наредном периоду представљају основ наше пословне стратегије.

### **Организациона шема ЈП“Пијаца“-Лесковац**

Према Правилнику о систематизацији и организацији радних места у ЈП“Пијаца“- Лесковац, предузеће је подељено на две организационе јединице и то:

**-Сектор за правне, опште, комерцијалне, финансијско-рачуноводствене и послове контроле,** у коме раде 36 радника. На челу сектора је Шеф сектора, а у овом сектору су се налазе Служба за опште и комерцијалне послове, служба за финансијско-рачуноводствене послове и служба контроле.

**-Сектор пијачних послова, техничког одржавања, обезбеђења имовине и објеката и одржавања хигијене** у коме раде 47 радника. На челу сектора је шеф сектора, а сектор је подељен на следеће службе- служба за пијачне послове, служба техничког одржавања, служба обезбеђења имовине и објеката, служба одржавања хигијене и кориснички сервис.

Директор предузећа, Помоћник директора и Извршни директор за правне, опште, комерцијалне, финансијско-рачуноводствене и послове контроле нису обухваћени организационим јединицама.

У предузећу је тренутно запослено 86 радника, уз тенденцију смањивања броја упошљеника и у наредној години, берем на истом нивоу као и у 2021.години.

### **Директори и чланови Надзорног одбора ЈП“Пијаца“-Лесковац**

У складу са Смерницама за израду годишњих Програма пословања за 2022. годину које је донела Влада Републике Србије ( „Сл.гласник РС“ , бр.97/2021), дајемо податке о руководству предузећа и члановима Надзорног одбора:

Директор предузећа Милан Стојковић који је именован Решењем о именовању директора бр.06-2/21- I, које је донела Скупштина Града Лесковца 02.04.2021.године, на период од четири године.

Извршни директор за опште, правне, комерцијалне, финансијско-рачуноводствене и послове контроле Дејан Петровић.

Надзорни одбор чине:

Председник – Горан Пејић, представник оснивача, постављен Решењем Скупштине Града Лесковца бр.06-1/20- I од 23.01.2020.године, на период од 4 године.

Члан-Љубица Јањић, представник оснивача, постављен Решењем Скупштине Града Лесковца бр.06-1/20- I од 23.01.2020.године ,на период од 4 године.

Члан –Предраг Цветковић, представник запослених, постављен Решењем Скупштине Града Лесковца бр.06-1/20- I од 23.01.2020.године ,на период од 4 године.

## ***2. АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021.ГОДИНИ***

### **Процењени физички обим активности**

Искоришћеност продајних капацитета у процентуалном износу:

рб.	Локација	План 2021.год.	Процена 2021.год.	Индекс
				4/3
1	2	3	4	5
1.	Пијаца бр.1	85,00	69,00	81,18%
2.	Пијаца бр.2	80,00	61,00	76,25%
3.	Пијаца бр.3	60,00	52,00	86,67%
4.	Пијаца бр.4 Робна	65,00	53,00	81,54%
5.	Пијаца бр.5 Кванташ	75,00	73,00	97,33%

Искоришћеност продајних места на нашим пијацама је генерално била боља у 2021.години него Из табеле се види да је проценат остварених услуга мањи од планираних, на свим пијацама. Најбољи резултат у погледу искоришћености капацитета је постигнут на Кванташкој пијаци, на којој је план испуњен са 97%. Најслабији резултат је на Пијаци бр.3 и Робној пијаци 4. Установљено је да су поједини продајни капацитети на Робној пијаци годинама неиздати, па је донета одлука да се део тих тезги уклони са пијаце.

За наредну годину очекујемо бољу искоришћеност продајних места.

Процењени финансијски показатељи за 2021 годину – финансијски резултат  
Преглед прихода у 2021.години

	Врста прихода	Приходи по групама – план	Приходи по групама – остварено	ИНДЕКС 4/3 у %
1	2	3	4	5
1	Приходи од пијачних услуга- пијачарина	79.868.000	68.314.548	85,54%
2	Приходи од пијачних услуга- издавање у закуп тезги и пијачног простора	39.332.000	36.982.316	94,03%
3	Приход од продаје робе у малопродаји	15.800.000	15.652.494	99,01%
4	Приходи од субвенција	10.250.000	10.250.000	100,00%
5	Остали приходи	9.000.000	1.356.455	15,07%
<b>6</b>	<b>Укупан нето приход</b>	<b>154.250.000</b>	<b>132.555.813</b>	<b>85,94%</b>

Реализација прихода је у 2021.години је била испод планираног нивоа, а услед објективних разлога. У текућој години смо имали поремећај тржишта пољопривредним производима, као и кашњење сезоне раног поврћа. Из тог разлога су нам месеци април, мај и јун били слабији него претходних година, а то је иначе период кад ЈП“Пијаца“-Лесковац остварује прве велике приходе.

Приходи од пијачарине су остварени са 85,5% , и то пре свега захваљујући доброј наплати у месецима август, септембар и октобар.

Приходи од издавања у закуп пијачног простора су остварени са 94% у односу на план. Као и претходних година, најбољи приходи су били на Кванташкој , Зеленој и Робној пијаци 1. Слабији су били на Пијаци бр.3 и на Робној пијаци бр.4.

Приходи од продаје робе у малопродаји су остварени на нивоу планираних, захваљујући малопродајном објекту на Зеленој пијаци бр.2.

Крајем трекуће године одобрене су нам субвенције у износу од 10.000.000 динара за измирење заосталих дуговања према добављачима - РWW-у Лесковац и према Електропривреди Србије.

Најмањи проценат испуњења плана имамо у категорији „остали приходи“. Под овом ставком смо планирали , пре свега приходе од укњижења имовине - млечне хале на Зеленој пијаци бр. 2 у

ул. Краља Петра Првог бб. Пошто укњижење имовине није спроведено испуњење плана је са само 15%.

Расходи по групама расхода

РБ.	Назив расхода	Остварено 2020.год.	План 2021.год.	Процена 2021.год.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	5	6
1.	Инвестиционо одржавање	1.083.808	1.400.000	1.213.206	111.94%	86.66%
2.	Утрошено гориво	49.000	60.000	50.150	102.35%	83.58%
3.	Трошак.елек.енерги	2.468.110	2.900.000	2.733.603	110.76%	94.26%
4.	Трошкови бруто зарада	72.973.152	81.029.756	72.157.990	98.99%	89.05%
5.	Доприноси на терет послодавца	12.449.384	13.491.455	12.118.627	97.34%	89.82%
6.	Остала примања запослених	5.485.119	8.000.000	5.917.550	107.88%	73.97%
7.	Канцеларисјки материјал	320.376	480.000	562.435	175.55%	117.17%
8.	Телекомуникације	246.466	300.000	291.060	118.09%	97.02%
9.	Утрошак воде	535.263	1.000.000	621.300	116.07%	62.13%
10.	Изношење смећа	5.959.577	5.922.376	6.137.363	102.98%	103.63%
11.	Расход и мањак	148.484	500.000	288.123	194.04%	57.62%
12.	Огласи и часописи	99.455	100.000	130.136	130.85%	130.14%
13.	Амортизација	3.148.300	3.000.000	3.000.000	95.29%	100.00%
14.	Остале непроизводне услуге	128.500	700.000	749.752	583.46%	107.11%
15.	Трошкови репрезентација	91.995	200.000	185.441	201.58%	92.72%
16.	Трошкови осигурања	406.681	400.000	425.746	104.69%	106.44%
17.	Трошкови заштите на раду	290.307	350.000	191.299	65.90%	54.66%



18.	Трошкови камата	0	600.000	705.300		117.55%
19.	Трошкови платног промета	264.685	300.000	298.521	112.78%	99.51%
20.	Чланарине и таксе	32.400	90.000	58.818	181.54%	65.35%
21.	Судске и друге таксе	122.766	550.000	901.998	734.73%	164.00%
22.	Судски трошкови	214.456	500.000	612.311	285.52%	122.46%
23.	Остали трошкови	331.247	300.000	250.000	65.90%	54.66%
24.	Трошкови стручног усавршавања	88.020	100.000	0		
25.	Трошкови хигијене	537.988	400.000	125.000	23.23%	31.25%
26.	Порез на добит правних лица				0	0
27.	Набавка робе за малопрод. и угост.	11.250.328	13.800.000	14.575.262	129.55%	105.62%
28.	Резервисања за отпремнине радницима	476.813	2.900.000	450.000	94.38%	15.52%
	У к у п н о	119.202.680	139.373.587	124.625.991	104.65%	89.51%

Расходи су нам били битно нижи од планираних износа, пре свега као резултат штедње у читавом предузећу. Трошкови инвестиционог одржавања су остварени са 87%. Највише се односе на материјал који је утрошен на репарацију постојећих капацитета, а радове су изводили наши радници. Утрошак горива је нижи од планираног. Трошкови електричне енергије су нешто нижи од плана, а очекујемо смањење потрошње у наредном периоду.

У апсолутном износу, највећа уштеда је код трошкова зарада и доприноса на терет послодавца. Ова уштеда је остварена смањењем броја радника, али и одласком радника на плаћено одсуство у периоду смањене пословне активности. Исто важи и за остала примања запослених, нижа су од планираних иако су ту и исплате отпремнина радницима који су напустили предузеће.

Утрошак канцеларијског материјала је већи од планираног, највише због раста цена овог материјала. Трошкови телекомуникација су на нивоу планираних. Утрошак воде је нижи од планираног. Трошкови изношења и депоновања отпада су на нивоу планираних, а и даље су појединачно највећи трошкови ( изузев трошкова зарада ) које имамо.

Код осталих трошкова немамо велика одступања од планираних износа. Одступања су код Огласа и часописа, где је потрошено 30.000 динара више од плана, у складу са нашом стратегијом промовисања пијаце. Судске и друге таксе и судски трошкови су већи од планираних јер смо покренули велики број извршења према нередовним платишама.

Углавном, трошкови су реализовани са 10% мање од плана, што позитивно утиче на наш финансијски резултат.

## Биланс Успеха

Рб.	Назив	Остварено 2020.год.	План 2021.год.	Процена 2021.год.
1	2	3	4	5
1.	Укупни приходи	109.273.696	154.250.000	132.555.813
2.	Укупни расходи	119.202.680	139.373.587	124.625.991
3.	Добитак		14.876.413	7.929.822
4.	Губитак	9.928.984		

Према процени прихода и расхода, ЈП“Пијаца“-Лесковац је у 2021.години пословало позитивно и остварило добитак пре опорезивања од 7.929.822 динара.

### **Анализа остварених индикатора пословања, разлози одступања у односу на планиране индикаторе**

У извештајном периоду реализација прихода је била испод задовољавајућег нивоа. Приход од пружања пијачних услуга – пијачарина реализован је са 85.54%. Приходи од пружања пијачних услуга-издавање у закуп пијачног простора, тезги и простора испред локала је реализовани са 94.03% .Приходи од малопродаје су на нивоу планираних. Највећи пад прихода у односу на планиране имамо у категорији „остали приходи“ где смо планирали укњижење млечне хале на пијаци бр.2 на основу Закона о јавним предузећима ( Члан 10. Став 2.).

Што се тиче расхода, они су остварени испод планираних вредности. Мањи расходи су искључиво резултат штедње у свим сегментима пословања предузећа. Највеће одступање од планираних расхода имамо у категорији Трошкови зарада, доприноси на терет послодавца и Остала примања запослених.

### **Спроведене активности за унапређење процеса пословања**

Наше активности у 2021.години су биле усмерене побољшање процеса рада и пословања, као и на побољшање услова за рад нашим корисницима.

Део активности који је дао добре резултате је упућивање радника из управе на терен. Током готово читаве сезоне на Пијацама су били присутни радници из управе са циљем да контролишу и анализирају пословање, посенбо у јачим пијачним данима. Вршене су и ах хок контроле од стране руководства предузећа.

У 2021 години смо вршили оптимизацију броја радника, тако да је укупан број радника смањен за осам. Поједини радници су проглашени технолошким вишком и напустили су предузеће уз отпремнину, а појединим упошљеницима је раскинут уговор о раду због непоштовања радне дисциплине.

## **Спроведене активности у области корпоративног управљања**

У ЈП“Пијаца”- Лесковац менаџмент се у претходној години ангажовао на реализацији програма рада, повећању прихода у односу на прошлу годину, већој контроли ангажовања радника. Такође се активности огледају у доношењу нових правилника, нормативних аката. У овој години је доста тога урађено на смањењу расхода, као и реализацији свих пословних активности у складу са позитивним законским прописима.

### ***3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.ГОДИНУ***

#### **Циљеви ЈП“Пијаца”- За 2022.годину**

Циљеви нашег предузећа за наредну годину дефинисани су Дугорочним планом за период 2018-2022.године, који је донет крајем 2017. године. Основа овог плана је потреба да се изврши консолидација предузећа, да се оствари позитиван финансијски резултат, остваривањем планираних прихода, односно, смањивањем расхода. Да се побољшају услови рада закупцима и радницима предузећа.

Битан циљ је и исплата заосталих зарада- како за три дела зараде из 2020.године, тако и за зараде из 2016. и 2017. године.

Планирано је да се смањи број радника у предузећу, по принципу добровољног одласка.

Планирамо да остваримо финансијске резултате битно боље него у 2021.години.

#### **Кључне активности потребне за достизање циљева**

Финансијска консолидација се постиже са две кључне активности-повећањем прихода и смањењем расхода.

Пословање у 2021.години је показало да ћемо , као и остала предузећа која се баве пружањем пијачних услуга у републици , имати проблеме са растом прихода. Наша делатност се делом налази у кризи, и без инвестиција у пружање услуга не можемо очекивати даљи раст прихода.

Поред боље наплате, планирамо и побољшања услова за рад рада нашим корисницима.

#### **Анализа тржишта и окружења**

У текућој години, тржишно окружење није било повољно за пословање предузећа. Сличне трендове можемо очекивати и наредних година, и према њима се морамо управљати и прилагођавати пословање.

Конкуренција нашем пословању је све израженија, како код промета пољопривредним производима, тако и код промета робом широке потрошње. Конкуренцију зеленим пијацама све више чине хипермаркети. Наша Пијаца бр.2 је окружена хипермаркетима-Лидл са једне и Рода са друге стране. Воће и поврће је у овим хипермаркетима често јефтиније него на пијаци.

Конкуренција Кванташкој пијаци су велики откупљивачи који пољопривредне производе откупљују директно од произвођача, и то углавном прву класу производа. На Кванташку пијацу, често долази само друга и трећа класа робе. Велику конкуренцију нам чини и ванпијачна трговина пољопривредним производима. У околини наших пијаца, на прилазним путевима и сл.

свакодневно се одвија ванпијачна трговина, за коју ми, као предузеће немамо никакве надлежности.

Са оваквим појавама можемо се борити само на један начин-већим квалитетом пружених услуга. Услове рада за кориснике морамо и надаље побољшавати и чинити квалитетнијим. Хигијену на пијацама поправљамо из месеца у месец. На кванташкој пијаци смо извршили крпљење ударних рупаи ревитализацију коловоза, у потпуности је саниран и мокри чвор, што је до сада било рак рана на овој пијаци.

Сарадња са инспекцијским органима и комуналном полицијом, пре свега локалном, је боља него у ранијем периоду, али је и на даље је морамо унапређивати јер је она од пресудног значаја за елиминисање ванпијачне продаје.

### **Ризици у пословању**

Јавно предузеће је изложено одређеним ризицима:

-ценовни ризик битно утиче на наше пословање, јер нам је део прихода (4% на Кванташкој пијаци) процентуално везан за цену робе која се пласира на пијаци. У случају јако ниских цена, приходи нам се смањују. Ценовни ризик се у нормалним околностима компензира већим прометом, али у том случају долази и до већег обима ванпијачне трговине, што негативно утиче на пословање предузећа. Напомињемо да нам од 2017 године није одобрено повећање цена, и да већ три године послујемо са истим ценама пијачних услуга, док су трошкови пословања битно порасли.

-ризик ликвидности нас је у текућој години нас је током 2021. године снажно погодио јер смо имали изражено кашњење сезоне раног поврћа, а самим тим смо остали без прихода који одржавају финансијску ликвидност предузећа. И поред смањених прихода, нисмо ни један једини дан били у блокади.

-Новчани токови представљају најбољи показатељ пословања предузећа. У тако важној области планирамо да добром контролом прихода и расхода елиминисемо могуће ризике новчаних токова.

## ***4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА***

### **Биланс стања- планирани приходи и расходи – процењени финансијски резултат**

ЈП“Пијаца“- Лесковац се финансира из сопствених извора. Планиране приходе и расходе за наредну годину дајемо у билансу стања (Прилог 3), билансу успеха ( Прилог 3а) и у извештају о токовима готовине (Прилог 3б) . Поред тога, због јаснијег и детаљнијег увида, дајемо и табеле са упоредним показатељима са исказаним Планом за 2021.годину, реализованим приходима за 2021 (процена) и Планираним за 2022.годину.

Планирани приходи у 2022.години

1	Назив Прихода	План 2021	Процена 2021.год.	План 2022.год.	Индекс	
					5/4	5/3
1	2	3	4	5	5	6
1.	Приходи од пијачних услуга- Пијачарина	79.868.000	68.314.548	72.300.000	105.83%	90.52%
2.	Приходи од пијачних услуга- издавање у закуп пијачног простора	39.332.000	36.982.316	39.900.000	107.90%	101.44%
3.	Приходи од продаје робе у малопродаји	15.800.000	15.652.494	17.500.000	111.80%	110.75%
4.	Приходи од субвенц. и дотација	10.250.000	10.250.000	180.000	1.18%	1.18%
5.	Остали приходи	9.000.000	1.356.455	2.900.000	213.79%	32.22%
	Укупан нето приход	154.250.000	132.555.813	132.780.000	100.17%	86.08%

За наредну годину планирамо приходе који ће бити мањи од прихода планираних у 2021.години. Планирани приходи од пијачарине су за 5% већи од остварених, а за 10% мање од планираних за текућу годину. Основа за овакав план лежи у нивоу наплате који је постигнут у другој половини године, и ако не буде кашњења сезоне као у 2021.години, верујемо да су овако планирани приходи реални.

Приходи од закупа пијачног простора су планирани на истом нивоу као и за 2021.годину, јер код ове врсте прихода не очекујемо значајно повећање без промене ценовника Пијачних услуга.

Раст прихода од продаје робе у малопродаји се реално може очекивати на планираном нивоу и без отварања малопродајног објекта на Зеленој пијаци бр. 1 у ул. Јужноморавских бригада бр. 100. Основа за раст прихода је раст цена на мало, али и боља снабдевеност робом малопродајних објеката. Поред тога, наш малопродајни објекат на Пијаци бр. 2 сада ради нон – стоп, па и на основу тога очекујемо боље приходе.

У наредној години не планирамо већи износ субвенција а код одељења градске управе за заштиту животне средине нам је одобрен пројекат код кога је учешће овог одељења 180.000 динара.

Код категорије Остали приходи очекујемо редовне приходе од наплате заосталих дуговања и тужби, као и приход од права пречег коришћења у износу од 2.900.000 динара.

Приходи планирани за 2022.годину су мањи од планираних за 2021.годину, јер не очекујемо субвенције ни остале приходе везане за укњижење имовине.

Расходи по групама расхода

Б р	Назив	План 2021.год.	Процена 2021.год.	План 2022.год.	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционо одржавање	1.400.000	1.213.206	3.500.000	250.%	288.5%
2	Утрошено гориво	60.000	50.150	60.000	100.00%	119.64%
3	Трошак електричне енергије	2.900.000	2.733.603	2.850.000	98.29%	104.26%
4	Бруто зараде	81.029.756	72.157.990	76.676.044	94.63%	106.26%
5	Доприноси на терет послодавца	13.491.455	12.118.627	12.766.561	94.63%	105.35%
6	Остала примања запослених	8.000.000	5.917.550	7.150.000	89.38%	120.83%
7	Канцеларисјки материјал	480.000	562.435	600.000	125.00%	106.68%
8	Телекомуникације	300.000	291.060	320.000	106.67%	109.94%
9	Утрошак воде	1.000.000	621.300	700.000	70.000%	112.67%
10	Изношење смећа	5.922.376	6.137.363	6.000.000	101.31%	97.76%
11	Расход и мањак	500.000	288.123	250.000	50.00%	86.77%
12	Огласи и часописи	100.000	130.136	150.000	150.00%	115.26%
13	Амортизација	3.000.000	3.000.000	2.600.000	86,66%	86,66%
14	Остале непро.услуге	700.000	749.752	750.000	107.14%	100.03%
15	Трошкови репрезентац.	200.000	185.441	200.000	100%	107.85%
16	Трошкови осигурања	400.000	425.746	500.000	125%	117.44%
17	Трошкови заштите на раду	350.000	191.299	300.000	87.51%	156.82%
18	Трошкови камата	600.000	705.300	500.000	83.33%	70.89%
19	Трошкови платног промета	300.000	298.521	300.000	100%	100.5%
20	Чланарине и таксе	90.000	58.818	80.000	88.89%	136.01%
21	Судске и друге таксе	550.000	901.998	700.000	127.27%	77.61%
22	Судски трошкови	500.000	612.311	500.000	100%	81.66%
23	Остали трошкови	300.000	250.000	250.000	83,33%	100%

24	Трошкови стручног усавршавања	100.000	0	100.000	100%	
25	Трошкови хигијене	400.000	125.000	400.000	100%	320%
26	Порез на добит правних лица					
27	Набавка робе за малопрод. и угост.	13.800.000	14.575.262	14.000.000	101,45%	96,05%
29	Резервисана средства за отпремнине	2.900.000	450.000	450.000	15.51%	100.00%
	У к у п н о	139.373.587	124.750.991	132.653.055	95.18%	106.33%

Планирани расходи у ЈП“Пијаца“-Лесковац су мањи од расхода планираних за 2021.годину. Расходи су реални и у складу са потребама и могућностима предузећа. На појединим позицијама, имамо планиран раст расхода, у складу са пословном стратегијом за наредну годину. Већа одступања од плана имамо на следећим позицијама:

Инвестиционо одржавање је планирано је у износу од 3.500.000 динара.

Бруто зараде запослених и доприноси на терет послодавца планирани су на нижем нивоу него претходне године, у складу са бројем радника у предузећу.

Остала примања запослених су планирана у износу од 7.150.000 динара и из ових средстава планирамо и отпремнине за раднике који ће у 2022.години напустити предузеће.

Набавку робе за малопродају планирамо на већем нивоу него у 2021.години.

Сви остали планирани расходи су на нивоу 2021 године.

#### Планирани финансијски резултат

Ред.број	Назив	Износ
1	2	3
I	Укупни приходи	132.780.000
II	Укупни расходи	132.653.055
III	Финансијски резултат-добитак	126.945

За наредну годину планирамо позитиван финансијски резултат-добитак.

## **Цене производа и услуга у текућој, и планиране цене за 2021.годину**

Важећи ценовник ЈП“Пијаца“-Лесковац примењује се од јула 2018.године. За 2022.годину не очекујемо промену ценовника.

### **Трошкови запослених – средства планирана по позицијама**

Укупан износ трошкова запослених је дат у табели Прилог 5. У табели су исказане нето, бруто и бруто 2 зараде, које смо планирали на основу цене рада из 2021.године, увећане за 0,4% . На масу зарада смо додали износ средстава који је потребан за доплату до минималне зараде. На основу препорука Владе Републике Србије, увећали смо зараде, али не за 7% колико је предвиђен раст зарада у јавном сектору, већ за 4%, што је више у складу са нашим финансијским могућностима. Овако добијену масу зарада смо применили на актуелни број радника у предузећу који је мањи него претходне година.

Поред зарада, планирали смо и остала примања запослених која обухватају: Путне трошкове , отпремнине за раднике за чијим је радом престала потреба , отпремнине за одлазак у пензију, јубиларне награде и солидарну помоћ.

## ***5. ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО, ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТАКА***

### **Расподела процењене добити за 2022.годину**

У наредној години очекујемо да остваримо добит у износу од 415 динара. ЈП“Пијаца“ Лесковац у билансу стања исказује губитак из претходних година који је већи од висине капитала .

У 2022.години, остварена добит ће се, после исплате Пореза на добит правних лица искористити за покриће губитка из претходног периода.

## ***6. ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА***

### **Структура запослених по организационим јединицама у 2022.години**

Актуелни Правилник о систематизацији и организацији радних места у ЈП“Пијаца“ Лесковац донет је 2018.године. Овај правилник је усаглашен за Законом о јавним предузећима и Законом о комуналним делатностима. Организација радних места је поједностављена, смањен је број сектора и број руководиоца, а већи број радника је из администрације распоређен на рад у малопродаји и пијацама.

По овом Правилнику о систематизацији и организацији радних места, ЈП“Пијаца“-Лесковац је организовано у два сектора, Сектор за правне, опште, комецијалне, финансијско-рачуноводствене и послове контроле, и на Сектор пијачних послова, техничког одржавања, обезбеђења имовине и објеката и одржавања хигијене. На челу сектора су шефови сектора, а помоћник директора и извршни директор су ван организационих целина.



**Слободна и упражњена радна места у ЈП“Пијаца“-Лесковац, према важећем Правилнику о систематизацији и организацији радних места.**

Од систематизованих 108 радних места у Правилнику о систематизацији и организацији радних места, тренутно је попуњено 86 радна места. Слободних радних места имамо због смањења броја радника, са тенденцијом да се у наредном периоду и на даље смањи број радника.

### **Средства за зараде запослених**

Прилог 9 и Прилог 9а који су саставни део овог Програма пословања предвиђају износ средстава који ће бити исплаћен радницима кроз зараде. У овим прилозима дати су бруто 1 и бруто 2 износи масе зарада по месецима, и број запослених који ће ту зараду примати. Приликом обрачуна зарада из ове табеле имали смо у виду и број часова ноћног рада, рада на државни празни и сл.

### **Планиране накнаде члановима и председнику Надзорног одбора**

Овим Програмом пословања нисмо предвидели накнаде члановима и председнику Надзорног одбора, зато што ни до сада нису исплаћиване никакве накнаде, а и због тешке финансијске ситуације у којој се налази предузеће.

## ***7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ***

ЈП“Пијаца“-Лесковац улази у 2022.годину са дугом од две рате кредита од од 5.000.000 динара. Износ преосталих рата је 1.666.666. У овом тренутку, немамо даљу кредитну задуженост.

## ***8. ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ У 2022.ГОДИНИ***

ЈП“Пијаца“-Лесковац је предузеће са малим трошковима у погледу набавки. И поред малих износа набавки, поступамо у складу са Законом о јавним набавкама и доносимо годишњи План јавних набавки, у коме су евидентиране све набавке.

У 2022. у ЈП“Пијаца“-Лесковац јавне набавке које се могу квалификовати као Јавна набавка у смислу Закона о јавним набавкама су:

- Набавка електричне енергије;
- Набавка лед расвете ( рефлектора ) у износу до 2,000.000 динара;
- Набавка хидранта и хидрантске мреже у износу до 1,700.000 динара.

Све остале набавке се спроводе по принципу-прикупљања затворених понуда и комисијским одабиром најповољнијег понуђача су:

- набавка металне галантерије, у планираном износу од 400.000 динара
- набавка водоводног и електро материјала, у износу од по 500.000 динара

- набавка брезових денчића-метли за чишћење пијаца-планираних 250.000 динара,
- канцеларијски и штампани материјал у износу од 350.000 и 400.000 динара.
- Набавка канцеларијског намештаја у износу до 100.000.
- Набавка рачунарске опреме у износу од 200.000 динара.
- Набавка фискалних уређаја у износу од 500.000 динара (овај износ највелим делом субвенционише Министарство финансија Владе републике Србија)

### *ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА У 2022.ГОДИНИ*

За наредну годину планирамо замену рефлектора на пјацама лед рефлекторима , као и поправку и замену хидрантске мреже на Кванташкој пијаци.

## **9. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

### **Средства за посебне намене и образложење средстава за посебне намене**

Прилог 15 кога достављамо уз овај програм пословања предвиђа средства за посебне намене која ће бити утрошена у 2022.години. Од свих набројаних ставки средстава за посебне намене ЈП“Пијаца“-Лесковац ће у наредној години користити средства за репрезентацију и средства за рекламу и пропаганду. Законски оквир нас спречава да имамо трошкове спонзорства, донација и хуманитарних активности, јер је губитак из ранијих година је већи од висине капитала. Општа штедња на трошковима нас је приморала да се одрекнемо и од организованих спортских активности.

У Лесковцу,30.11.2021.године

ЈП“Пијаца“-Лесковац  
Директор  
Милан Стојковић

Прилози:

- Прилог 1-Биланс стања –претходна година
- Прилог 1а-Биланс успеха –претходна година
- Прилог 1б-Извештај о токовима готовине-претходна година
- Прилог 2-Циљеви ЈП са индикаторима
- Прилог 3-Пословни ризици и план управљања ризицима
- Прилог 4-Приказ планираних и реализованих индикатора пословања
- Прилог 5-Биланс стања план 2022
- Прилог 5а-Биланс успеха план 2020
- Прилог 5б –Извештај о токовима готовине план 2022
- Прилог 6 Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог 7-трошкови запослених
- Прилог 8-број запослених по секторима-организационим јединицама на дан 31.12.2021.
- Прилог 9-планирана структура запослених
- Прилог 10-динамика запошљавања
- Прилог 11-исплаћена маса зарада, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021.годину-Бруто 1
- Прилог 11б-Распон исплаћених и планираних зарада
- Прилог 12-накнаде Надзорном одбору/скупштини у бруто износу
- Прилог 13-накнаде комисији за ревизију у бруто и нето износу
- Прилог 14-кредитна задуженост
- Прилог 15-набавке
- Прилог 16-план инвестиционих улагања
- Прилог 17-средства за посебне намене.