

Na temelju članka 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), članka 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24) i članka 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 39/21-pročišćeni tekst),

Skupština Grada Subotice, na sjednici održanoj dana 2025. godine, donijela je

R J E Š E N J E

o davanju suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2025. godinu

I.

Daje se suglasnost na Prvu izmjenu Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2025. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica dana 20. kolovoza 2025. godine.

II.

Ovo rješenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravna osnova: Članak 59. stavak 7. Zakona o javnim poduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donesenim kada na njega suglasnost da nadležno tijelo jedinice lokalne samouprave, članak 33. stavak 1. točka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-pročišćeni tekst, 13/21, 16/21 i 8/24), prema kojem Skupština grada, sukladno zakonu, osniva službe, javna poduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i članak 22. stavak 1. točka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 39/2021-pročišćeni tekst), prema kojem radi osiguranja zaštite općeg interesa u Javnom komunalnom poduzeću Skupština grada daje suglasnost na godišnji program poslovanja.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim poduzećima propisano je da program poslovanja obvezno sadrži: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda prema namjenama, planirane nabave, plan investicija, planirani način raspodjele dobiti javnog poduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog poduzeća, elemente za cjelovito sagledavanje politike cijena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterije za korištenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, promidžbu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2025. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za razdoblje 2025.-2027. godine javnih poduzeća i drugih oblika organiziranja koja obavljaju djelatnost od općeg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 90/24), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dani u Smjernicama za izradu programa koje su sastavni dio Uredbe. Prilikom izrade programa poslovanja, poduzeća polaze od ciljeva i smjernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primjenjuju u svom poslovanju.

Postupak donošenja izmjene programa poslovanja identičan je donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, da bi se program tj. izmjena smatrala donesenim, potrebna je suglasnost osnivača.

Skupština Grada Subotice je na svojoj sjednici održanoj dana 6. veljače 2025. godine dala suglasnost na Program poslovanja poduzeća za 2025. godinu.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica je na sjednici održanoj dana 20. kolovoza 2025. godine usvojio Prvu izmjenu Programa poslovanja poduzeća za 2025. godinu i istu uputio Skupštini grada radi pribavljanja suglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje suglasnosti na Prvu izmjenu Programa poslovanja na način kako je dato u prilogu ovog rješenja.

Izvršitelj: Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rješenja sredstva se dijelom osiguravaju u proračunu Grada Subotice.

JABHO KOMYHAJHO ПPEДУЗЕЋE „CУБOТИЧКЕ ПИЈАЦE“ CУБOТИЦА
JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBOTICA
SZABADKAI PIACOK KOMMUNALIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA
Đure Đakovića 23/I
Subotica
Nadzorni odbor

Delovodni broj: 945
Dana: 20.08.2025.godine

Na temelju članka 22. Zakona o javnim poduzećima (Službeni glasnik RS“, br. 15/2016 i 88/2019) i članka 18. Statuta JKP „Subotičke tržnice“ („Službeni list Grada Subotice“, br. 09/2017 i 4/2022) Nadzorni odbor Javno komunalnog preduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica je na svojoj __. sjednici održanoj dana 20. kolovoza 2025.godine jednoglasno donio

ODLUKU

Usvaja se Prva izmjena Programa poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2025. godinu i upućuje se Skupštini Grada Subotice radi pribavljanja suglasnosti.

Predsjednica
Nadzornog odbora

Jasmina Stevanović
dipl. politikolog

JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE „SUBOTIČKE PIJACE“ SUBOTICA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBATIČKE PECE“ SUBATICA
SZABADKAI PIACOK KOMMUNÁLIS KÖZVÁLLALAT SZABADKA
JAVNO KOMUNALNO PODUZEĆE „SUBOTIČKE TRŽNICE“ SUBOTICA

Del. Broj: _____
Datum: _____.2025.

PRVA IZMJENA PROGRAMA POSLOVANJA ZA 2025. GODINU

POSLOVNO IME: Javno komunalno poduzeće „Subotičke tržnice“

SJEDIŠTE: SUBOTICA, Đure Đakovića 23/1

PRETEŽITA DJELATNOST poduzeća je:

68.20 Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

Poduzeće obavlja i sljedeće djelatnosti:

81.10 Usluge održavanje objekata

82.30 Organiziranje sastanaka i sajmova

93.21 Djelatnost zabavnih i tematskih parkova

96.09 Ostale nespomenute osobne uslužne djelatnosti

MATIČNI BROJ: 08711585

PIB: 100838380

JBBK:82364

OSNIVAČ: GRAD SUBOTICA

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE

S A D R Ź A J:

- I UVOD**
- II ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA**
- III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025.**
- IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA**
- V PLANIRANE NABAVE**
- VI PLAN INVESTICIJA**

I UVOD

Skupština grada Subotice je na 7. sjednici održanoj dana 06.02.2025. donijela Rješenje o davanju suglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog poduzeća „Subotičke tržnice“ Subotica za 2025. godinu, broj I-022-59/2025.

Tijekom 2025. godine, JKP „Subotičke pijace“ se financira iz tekućih prihoda ostvarenih od pijačarine i zakupnine na tržnicama u nadležnosti poduzeća, izuzev sredstava subvencije za tekuće održavanje u iznosu od 14.250.000 dinara za sufinanciranje troškova čišćenja i održavanja higijene na tržnicama, kao i troškova osiguranja na tržnicama.

Zbog potrebe planiranja tri investicije na Mliječnoj tržnici, kao i radi usaglašavanja planiranih rashoda sa trendom smanjenja prihoda, pristupa se prvoj izmjeni Programa poslovanja u strukturi prihoda i rashoda iz sljedećih razloga.

Obrazloženje za izmjenu prihoda:

-Prihodi od pijačne djelatnosti se smanjuju sa planiranih 72.330.048 na 69.929.400 dinara iz razloga što se tijekom godine bilježi trend smanjenja broja zakupaca. Ovi prihodi u sebi sadrže prihode od zakupa i prihode od pijačarine.

- Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije se povećavaju na 480.000 sa planiranih 120.000 dinara što je 400% u odnosu na prvotni plan. Razlog je što je tijekom godine realiziran veći prihod od davanja u zakup drvenih kućica i paviljona, zbog povećane potražnje od strane organizatora raznih manifestacija.

- Financijski prihodi se povećavaju na 376.000 dinara sa prvotno planiranih 150.000 iz razloga pošto su tijekom 2025. godine ostvareni prihodi od kamate na depozit u većem iznosu od planiranog.

- Ostali prihodi se povećavaju na 731.000 u odnosu na planiranih 100.000. Razlog su očekivani prihodi od ukidanja rezerviranja, nakon obračuna rezerviranja na kraju godine. Razlika nastaje uslijed promjene u strukturi uposlenih tijekom godine.

Obrazloženje za izmjenu rashoda:

-Najznačajnije razlike vezano za izmjenu rashoda odnose se na troškove ostalih proizvodnih usluga koje se povećavaju na 22.181.847,00 sa 21.695.879,89 dinara. U ove troškove spadaju troškovi osiguranja i čišćenja tržnica. Obzirom da je izvjesno povećanje minimalne cijene rada od mjeseca listopada, neophodno je planirati navedene troškove na višem razinai, pošto su spomenute usluge ugovorene sa klauzulom korekcije ugovorene cijene u slučaju povećanja minimalne cijene rada.

Ostali pojedini troškovi su u manjem iznosu povećani, a pojedini troškovi su smanjeni uslijed racionalnog korištenja, što je detaljnije opisano kroz prihode, rashode i bilance.

Ukupni rashodi se u zbiru smanjuju sa planiranih 89.472.247,89 na 88.499.555,00 dinara.

Na osnovu navedenih činjenica, u Programu poslovanja mijenja se sljedeće:

- Opći podaci
- Planirani i realizirani indikatori poslovanja
- Bilanca uspjeha za 2025. godinu
- Bilanca stanja za 2025. godinu
- Tokovi gotovine 2025. godinu
- Planirani prihodi za 2025. godinu
- Planirani rashodi za 2025. godinu
- Tablica troškova uposlenih
- Tablica planiranih nabavi
- Tablica plana investicija

II ANALIZA OSTVARENIH INDIKATORA POSLOVANJA

II 1. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

Prilog 4

Prikaz planiranih i realiziranih indikatora poslovanja

		u 000 dinara				
		2022. godina	2023. godina	2024. godina	2025. godina	Prva izmjena 2025. godina
Ukupni kapital	Plan	17.632	16.790	16.054	17.402	17.361
	Realizacija	17.442	16.972	17.683	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-1%	+1%	+10%	-100%	-100%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-3%	+4%	-2%	-2%
Ukupna imovina	Plan	47.915	48.578	53.335	51.554	56.153
	Realizacija	49.056	33.328	56.127	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+2%	-31%	+5%	-100%	-100%
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	-32%	+68%	-8%	+0%
Poslovni prihodi	Plan	68.391	79.347	87.071	89.257	87.381
	Realizacija	65.759	80.932	83.334	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4%	+2%	-4%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+23%	+3%	+7%	+5%
Poslovni rashodi	Plan	68.340	78.579	87.195	89.142	88.270
	Realizacija	65.477	71.194	82.378	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-4%	-9%	-6%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+9%	+16%	+8%	+7%

Poslovni rezultat	Plan	51	768	0	115	-889
	Realizacija	282	9.738	956	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+453%	+1168%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+3353%	-90%	-88%	-193%
Neto rezultat	Plan	22	572	39	47	6
	Realizacija	68	957	1.190	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+209%	+67%	+2951%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+1307%	+24%	-96%	-99%
Broj uposlenih na dan 31.12.	Plan	21	21	21	21	21
	Realizacija	21	21	21	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	0%	0%	0%	0%
Prosječna neto zarada	Plan	73	83	96	104	104
	Realizacija	73	79	92	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	0%	-5%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+8%	+16%	+13%	+13%
Investicije	Plan	600	1.500	3.680	0	2.500
	Realizacija	600	1.143	3.525	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	0%	-24%	-4%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	-	+91%	+208%	-100%	-29%

Napomena: U posljednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, porede se plan za 2025. godinu i realizacija iz 2024. godine.

Prosječna neto zarada = zbir svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj uposlenih

u 000 din

	2022. godina realizacija	2023. godina realizacija	2024. godina realizacija	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina
EBITDA	2.575	3.204	2.990	1.955	1.608,00
ROA	0,12	1,78	2,12	0,09	0,01
ROE	0,42	5,64	6,73	0,27	0,03
Operativni novčani tok	3.607	14.041	13.360	5850	1.449,00
Dug / kapital	2,56	2,12	198,02	196,25	203,86
Likvidnost	2,35	3,98	1.341,64	634,6	1.011,48
% zarada u poslovnim prihodima	38,7	44,47	49,12	52,78	53,11

+-

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2022.	Stanje na dan 31.12.2023.	Stanje na dan 31.12.2024.	Plan na dan 31.12.2025.	Prva izmjena plana 2025. godina
Kreditno zaduženje bez jamstva države	0	0	0	4.000.000	4.000.000
Kreditno zaduženje s jamstvom države	0	0	0	0	0
Ukupno kreditno zaduženje	0	0	0	4.000.000	4.000.000

u 000 dinara

		2022. godina	2023. godina	2024. godina	Plan 2025. godina	Prva izmjena plana 2025. godina
Subvencije	Plan	5.600	18.200	20.700	14.250	14.250
	Preneseno	0	18.082	20.700	-	-
	Realizirano	0	18.082	20.700	-	-
Ostali prihodi iz proračuna	Plan	0	0	0	0	0
	Preneseno	0	0	0	0	0

	Realizirano	0	0	0	0	0
Ukupno prihodi iz proračuna	Plan	5.600	18.200	20.700	14.250	14.250
	Preneseno	0	18.082	20.700	-	-
	Realizirano	0	18.082	20.700	-	-

Napomena:

EBITDA (Earnings before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) predstavlja dobit poduzeća prije oporezivanja koji se dobija kada se oduzmu samo operativni troškovi, a bez isključivanja troškova kamate i amortizacije. Računa se tako što se dobit/gubitak prije oporezivanja korigira za rashode kamata i amortizaciju.

ROA (Return on Assets) - Stopa prinosa sredstava računa se tako što se (neto dobit / ukupna sredstva-ukupna aktiva) *100

ROE (Return on Equity) - Stopa prinosa kapitala računa se tako što se (neto dobit / trajni kapital)*100

Operativni novčani tok - novčani tok iz poslovnih aktivnosti

Dug / kapital predstavlja odnos ukupnog duga (dugoročna rezerviranja i obveze, odložene porezne obveze i kratkoročne obveze), i kapitala (ukupna stavka iz pasive bilance stanja) *100.

Likvidnost predstavlja odnos (obrtna sredstva / kratkoročne obveze)*100.

% zarada u poslovnim prihodima - (Troškovi zarada, nadoknada zarada i ostali osobni rashodi / poslovni prihodi)*100

Obrazloženje za izmjenu:

Indikator ukupan kapital i ukupna imovina se mijenjaju uslijed promjene planirane dobiti.

Indikator poslovni prihod, kao i indikator poslovni rashod se mijenja uslijed promjene iznosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda sukladno bilanci uspjeha.

Indikator poslovni rezultat se mijenja također uslijed promjene podatka sukladno bilanci uspjeha.

Pored toga, povećane su planirane investicije u odnosu na plan zbog potrebe planiranja tri investicije na Mliječnoj tržnici.

III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2025.

Ciljevi javnog poduzeća s ključnim indikatorima ostvarenja ciljeva

Prilog 2

Cilj	Indikator	Bazna godina		Vrijednost indikatora				Izvor provjere	Aktivnost za dostizanje cilja
			Bazna godina	2025. godina	Prva izmjena 2025. godina	2026. godina	2027. godina		
Pozitivan financijski rezultat	Dobit	2024	815.000	47.000	8.000	47.000	47.000	Završni račun	Racionalizacija troškova
Povećanje likvidnosti	Likvidnost (Obrtna sredstva/kratkoročne obveze*100)	2024	453,32	634,60	1.011	634,60	634,6	Bilanca stanja	Povećanje naplate potraživanja od kupaca
Sprečavanje smanjenja broja zakupaca na tržnicama	Broj izdanih pijačnih jedinica	2024	542	542	532	532	532	Broj izdanih pijačnih jedinica	Održavanje cijene izdavanja pijačnih jedinica na postojećem razin

IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMJENAMA

IV 1. Bilanca stanja

BILANCA STANJA na dan 31.12.2025.

Prilog 5
u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2025.	Prva izmjena 2025.	Iznos			
					Prva izmjena 31.03.2025.	Prva izmjena 30.06.2025.	Prva izmjena 30.09.2025.	Prva izmjena 31.12.2025.
1	2	3			4	5	6	7
	AKTIVA							
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001						
	B. STALNA IMOVINA	0002	29.693	29.693	31.593	30.643	30.643	29.693
	(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)							
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA	0003	0	0	0	0	0	0
	(0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)							
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patent, osobance, robne i uslužne marke, software i ostala nematerijalna imovina	0005						
013	3. Goodwill	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u leasing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Predujmovi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. NEKRETNOSTI, POSTROJENJA I OPREMA	0009	29.675	29.675	31.575	30.625	30.625	29.675
	(0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 +							

	0016)							
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	29.555	29.555	31.055	30.305	30.305	29.555
023	2. Postrojenja i oprema	0011	120	120	520	320	320	120
024	3. Investicijske nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u leasing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013						
026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014						
029 (dio)	6. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						
029 (dio)	7. Predumjovi za nekretnine, postrojenja i opremu u inozemstvu	0016						
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017						
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINACIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	18	18	18	18	18	18
040 (dio), 041 (dio) i 042 (dio)	1. Udjeli u kapitalu pravnih osoba (osim udjela u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela)	0019						
040 (dio), 041 (dio), 042 (dio)	2. Udjeli u kapitalu koja se vrednuju metodom udjela	0020	18	18	18	18	18	18
043, 050 (dio) i 051 (dio)	3. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u zemlji	0021						
044, 050 (dio), 051 (dio)	4. Dugoročni plasmani matičnom, ovisnim i ostalim povezanim osobama i dugoročna potraživanja od tih osoba u inozemstvu	0022						
045 (dio) i 053 (dio)	5. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u zemlji	0023						

045 (dio) i 053 (dio)	6. Dugoročni plasmani (dani krediti i zajmovi) u inozemstvu	0024						
046	7. Dugoročna financijska ulaganja (hartije od vrijednosti koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti)	0025						
047	8. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni financijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027						
28 (dio) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	C. ODLOŽENA POREZNA SREDSTVA	0029	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173	1.173
	Č. OBRTNA IMOVINA	0030	20.688	25.287	19.755	22.938	28.343	25.287
	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	220	220	220	220	220	220
10	1. Materijal, rezervni dijelovi, alat i sitan inventar	0032						
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033						
13	3. Roba	0034						
150, 152 i 154	4. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u zemlji	0035	220	220	220	220	220	220
151, 153 i 155	5. Plaćeni predujmovi za zalihe i usluge u inozemstvu	0036						
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037						
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE	0038	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
	(0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)							
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880	1.880
205	2. Potraživanja od kupaca u inozemstvu	0040						

200 i 202	3. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u zemlji	0041						
201 i 203	4. Potraživanja od matične, ovisnih i ostalih povezanih osoba u inozemstvu	0042						
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	290	290	290	290	290	290
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045						
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0046	290	290	290	290	290	290
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINACIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	5.000	14.000	4.000	6.000	17.500	14.000
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i ovisne pravne osobe	0049						
231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostale povezane pravne osobe	0050						
232, 234 (dio)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (dio)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inozemstvu	0052						
235	5. Hartije od vrijednosti koje se vrednuju po amortiziranoj vrijednosti	0053						
236 (dio)	6. Financijska sredstva koja se vrednuju po fer vrijednosti kroz bilancu uspjeha	0054						
237	7. Otkupljene vlastite dionice i otkupljeni vlastiti udjeli	0055						
236 (dio), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni financijski plasmani	0056	5.000	14.000	4.000	6.000	17.500	14.000
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	13.047	8.646	13.114	14.297	8.202	8.646

28 (dio), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058	251	251	251	251	251	251
	Č. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	51.554	56.153	52.521	54.754	60.159	56.153
88	D. VANBILANČNA AKTIVA	0060						
	PASIVA							
	A. KAPITAL							
	(0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	17.402	17.361	18.369	20.602	23.607	17.361
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	66	66	66	66	66	66
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIJSKA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405						
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIJSKE REZERVE I NEREALIZIRANI DOBICI PO OSNOVU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0406						
dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZIRANI GUBICI PO OSNOVU FINACIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENA DOBIT (0409 + 0410)	0408	17.336	17.295	18.303	20.536	23.541	17.295
340	1. Neraspoređena dobit ranijih godina	0409	17.289	17.289	17.289	17.289	17.289	17.289
341	2. Neraspoređena dobit tekuće godine	0410	47	6	1.014	3.247	6.252	6
	VIII. UDJELI BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412						
350	1. Gubitak ranijih godina	0413						

351	2. Gubitak tekuće godine	0414						
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I DUGOROČNE OBVEZE	0415	30.892	32.892	30.892	30.892	33.292	32.892
	(0416 + 0420 + 0428)							
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA	0416	1.000	3.000	1.000	1.000	3.400	3.000
	(0417+0418+0419)							
404	1. Rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih	0417	1.000	3.000	1.000	1.000	3.400	3.000
400	2. Rezerviranja za troškove u jamstvenom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezerviranja	0419						
	II. DUGOROČNE OBVEZE							
41	(0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	29.892	29.892	29.892	29.892	29.892	29.892
410	1. Obveze koje se mogu konvertirati u kapital	0421	29.892	29.892	29.892	29.892	29.892	29.892
411 (dio) i 412 (dio)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0422						
411 (dio) i 412 (dio)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obveze prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemnu	0423						
414 i 416 (dio)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovu leasinga u zemlji	0424						
415 i 416 (dio)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obveze po osnovu leasinga u inozemstvu	0425						
413	6. Obveze po emitovanim hartijama od vrijednosti	0426						
419	7. Ostale dugoročne obveze	0427						
49 (dio), osim 498 i 495 (dio)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428						
498	C. ODLOŽENE POREZNE OBVEZE	0429						

495 (dio)	Č. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE	0430						
	Č. KRATKOROČNA REZERVIRANJA I KRATKOROČNE OBVEZE	0431	3.260	5.900	3.260	3.260	3.260	5.900
	(0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)							
467	I. KRATKOROČNA REZERVIRANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINACIJSKE OBVEZE	0433	0	0	0	0	0	0
	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)							
420 (dio) i 421 (dio)	1. Obveze po osnovu kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u zemlji	0434						
420 (dio) i 421 (dio)	2. Obveze po osnovu kredita prema matičnoj, ovisnim i ostalim povezanim osobama u inozemstvu	0435						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio), i 429 (dio)	3. Obveze po osnovu kredita i zajmova od osoba koja nisu domaće banke	0436						
422 (dio), 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	4. Obveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437						
423, 424 (dio), 425 (dio) i 429 (dio)	5. Krediti, zajmovi i obveze iz inozemstva	0438						
426	6. Obveze po kratkoročnim hartijama od vrijednosti	0439						
428	7. Obveze po osnovu financijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI PREDUJMOVI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	0	3.400	0	0	0	3.400
43, osim 430	IV. OBVEZE IZ POSLOVANJA	0442	2.160	1.600	2.160	2.160	2.160	1.600
	(0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)							

431 i 433	1. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisna pravna osoba i ostale povezane osobe u zemlji	0443						
432 i 434	2. Obveze prema dobavljačima - matična, ovisna pravna osoba i ostale povezane osoba u inozemstvu	0444						
435	3. Obveze prema dobavljačima u zemlji	0445	2.160	1.600	2.160	2.160	2.160	1.600
436	4. Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0446						
439 (dio)	5. Obveze po menicama	0447						
439 (dio)	6. Ostale obveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	1.100	900	1.100	1.100	1.100	900
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obveze	0450	0	0	0	0	0	0
47,48 osim 481	2. Obveze po osnovu poreza na dodanu vrijednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.100	900	1.100	1.100	1.100	900
481	3. Obveze po osnovu poreza na dobit	0452						
427	VI. OBVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMIJENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (dio) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454						
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	DŽ. UKUPNA PASIVA (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	51.554	56.153	52.521	54.754	60.159	56.153
89	Đ. VANBILANČNA PASIVA	0457						

Obrazloženje za izmjenu:

Bilanca stanja mijenja se u sljedećim pozicijama:

- AOP0056 Ostali kratkoročni financijski plasmani se povećavaju sa iznosa 5.000 tisuća dinara na 14.000 tisuća dinara, uslijed povećane mogućnosti deponiranja novčanih sredstava na tekućim računima poduzeća. Ova sredstva su nastala kao akumulacija iz prethodnog razdoblja, odnosno kao rezultat manje realizacije troškova zarade, iz razloga što je jedan uposleni na bolovanju preko 30 dana na teret FOND-a.
- AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti se smanjuje s iznosa 13.047 tisuća dinara na 8.646 tisuća dinara pošto poduzeće planira da ta sredstva oroči kao depozit.
- AOP 0059 Ukupna aktiva sukladno navedenom se povećava i glasi 56.153 tisuća dinara umesto dosada planiranih 51.554 tisuća dinara.
- AOP 0401 kapital mijenja se s planiranih 17.402 smanjuje se na 17.361. Razlika je nastala zbog smanjenja planirane dobiti u tekućoj godini.
- AOP 0415 Dugoročna rezerviranja i dugoročne obveze se povećavaju na 32.892 sa prvotno planiranih 30.892 tisuća dinara, zbog promjene na poziciji AOP 0417 koja se odnosi na dugoročna rezerviranja. Razlog povećanja dugoročnih rezerviranja koja su vezana za otpremnine je promjena u strukturi uposlenih.
- AOP 0431 Kratkoročna rezerviranja i kratkoročne obveze se povećavaju sa 3.260 tisuća dinara na 5.900 tisuća dinara, uslijed planiranih avansnih uplata za zimski vašar na AOP-u 0417
- AOP 0449 Ostale kratkoročne obveze se smanjuju sa 1.100 tisuća dinara na 900 tisuća dinara, uslijed procjene smanjenja obveze poreza na dodanu vrijednost.
- AOP 0456 ukupna pasiva na osnovu gore navedenih pozicija se povećava i glasi 56.153 tisuća dinara umesto dosada planiranih 51.554 tisuća dinara.

IV 2. Bilanca uspjeha

BILANCA USPJEHA za razdoblje 01.01 - 31.12. 2025.

Prilog 5a
u 000 dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2025.	Prva izmjena 2025.	Iznos			
					Prva izmjena plana 01.01-31.03.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.06.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.09.2025.	Prva izmjena plana 01.01-31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	A. POSLOVNI PRIHODI	1001	89.257	87.381	24.119	48.019	68.650	87.381
	(1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)							
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	0	0	0	0	0	0
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003						
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inozemnom tržištu	1004						
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)	1005	18.680	18.000	3.222	8.472	13.300	18.000
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	18.680	18.000	3.222	8.472	13.300	18.000
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inozemnom tržištu	1007						
62	III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1008						
630	IV. POVEĆANJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1009						
631	V. SMANJENJE VRIJEDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA	1010						
64 i 65	VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI	1011	70.577	69.381	20.897	39.547	55.350	69.381
68, osim 683, 685 i	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1012						

686								
	B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	89.142	88.270	23.073	44.707	62.663	88.270
50	I. NABAVNA VRIJEDNOST PRODANE ROBE	1014						
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	8.290	8.280	2.072	4.145	5.217	8.280
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NADOKNADA ZARADA I OSTALI OSOBNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	47.115	46.410	13.167	24.894	35.943	46.410
520	1. Troškovi zarada i nadoknada zarada	1017	36.537	36.537	9.161	18.362	27.410	36.537
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nadoknade zarada	1018	5.490	5.490	1.376	2.759	4.118	5.490
52, osim 520 i 521	3. Ostali osobni rashodi i nadoknade	1019	5.088	4.383	2.630	3.773	4.415	4.383
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	1.900	1.600	0	0	0	1.600
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (OSIM FINACIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	25.832	26.335	6.458	12.916	17.374	26.335
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVIRANJA	1023	500	100	0	0	0	100
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	5.505	5.545	1.376	2.752	4.129	5.545
	C. POSLOVNA DOBIT (1001 - 1013) ≥ 0	1025	115	0	1.046	3.312	5.987	0
	Č. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	889	0	0	0	889
	Ć. FINACIJSKI PRIHODI	1027	150	376	37	75	286	376
	(1028 + 1029 + 1030 + 1031)							
660 i 661	I. FINACIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	150	376	37	75	286	376

663 i 664	III. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030						
665 i 669	IV. OSTALI FINANCIJSKI PRIHODI	1031						
	D. FINANCIJSKI RASHODI	1032	30	30	7	15	22	30
	(1033 + 1034 + 1035 + 1036)							
560 i 561	I. FINANCIJSKI RASHODI IZ ODNOSA S MATIČNOM, OVISNIM I OSTALIM POVEZANIM OSOBAMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034						
563 i 564	III. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035						
565 i 569	IV. OSTALI FINANCIJSKI RASHODI	1036	30	30	7	15	22	30
	DŽ. DOBIT IZ FINANCIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0	1037	120	346	30	60	264	346
	Đ. GUBITAK IZ FINANCIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 i 686	E. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1039	20	20	0	0	0	20
583, 585 i 586	F. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI FINANCIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VRIJEDNOSTI KROZ BILANCU USPJEHA	1040	50	50	0	0	0	50
67	G. OSTALI PRIHODI	1041	100	731	0	0	11	731
57	H. OSTALI RASHODI	1042	250	150	62	125	10	150
	I. UKUPNI PRIHODI	1043	89.527	88.508	24.156	48.094	68.947	88.508
	(1001 + 1027 + 1039 + 1041)							
	J. UKUPNI RASHODI	1044	89.472	88.500	23.142	44.847	62.695	88.500
	(1013 + 1032 + 1040 + 1042)							
	K. DOBIT IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0	1045	55	8	1.014	3.247	6.252	8

	L. GUBITAK IZ REDOVITOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	LJ. POZITIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1047						
59- 69	M. NEGATIVAN NETO EFEKT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMJENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI POGREŠAKA IZ RANIJIH RAZDOBLJA	1048						
	N. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1049	55	8	1.014	3.247	6.252	8
	(1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0							
	NJ. GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	1050						
	(1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0							
	O. POREZ NA DOBIT							
721	I. POREZNI RASHOD RAZDOBLJA	1051	8	2	0	0	0	2
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI POREZNI RASHODI RAZDOBLJA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI POREZNI PRIHODI RAZDOBLJA	1053						
723	p. ISPLAĆENA OSOBNA PRIMANJA POSLODAVCA	1054						
	R. NETO DOBIT	1055	47	6	1.014	3.247	6.252	6
	(1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0							
	S. NETO GUBITAK	1056						
	(1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0							
	I. NETO DOBIT KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBIT KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1058						

	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UDJELIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOJ PRAVNOJ OSOBI	1060						
	V. ZARADA PO DIONICI							
	1. Osnovna zarada po dionici	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po dionici	1062						

Obrazloženje za izmjenu Bilancu uspjeha:

Prihodi:

AOP 1001 **poslovni prihodi** se smanjuju na 87.381 u odnosu na plan od 89.257.

U okviru ovih prihoda nalaze se:

- prihodi od prodaje proizvoda i usluga AOP 1006 koji se smanjuju na 18.000 u odnosu na planiranih 18.680 iz razloga tendencije smanjenja prihoda od pijačarine uslijed manje količine robe na tržnicama. Količina robe direktno utiče na iznos pijačarine, pošto se ona naplaćuje procentualno od vrijednosti izložene robe.
- AOP 1011 Ostali poslovni prihodi se smanjuju na 69.381 umesto plana 70.577. Ovde se nalaze prihodi od zakupa, za koje se bilježi trend pada, uslijed smanjenja broja zakupaca. Najznačajnije smanjenje broja zakupaca se javlja na tržnicama Zelenac i Mješovita tržnica Teslino naselje.

AOP 1027 **Financijski prihodi** se povećavaju na veći iznos od 376 u odnosu na planiranih 150 dinara, pošto su tijekom 2025. godine ostvareni prihodi od kamate na depozit u većem iznosu od planiranog.

AOP 1041 **Ostali prihodi** se povećavaju na 731 umesto planiranih 100 tisuća dinara. Razlog je očekivani prihodi od ukidanja rezerviranja, nakon obračuna rezerviranja na kraju godine. Razlika nastaje uslijed promjene u strukturi uposlenih tijekom godine.

Rashodi:

-AOP 1013 **Poslovni rashodi** se smanjuju na 88.270 tisuća dinara umesto prvotno planiranih 89.142 tisuća dinara. Ovi rashodi sadrže u sebi:

- AOP 1015 troškovi materijala goriva i energije obuhvaćaju konta 512, 513 i 515 u okviru kojih se 512 Troškovi ostalog materijala (režijskog) povećavaju na 980.000 u odnosu na prvotno planiranih 930.000 planiranih. Povećanje se planira iz razloga povećanja troškova materijala za tekuće investicijsko održavanje zbog potrebe popravke oštećenih drvenih paviljona; 513 Troškovi goriva i energije se smanjuju na 7.000.000 s prvotno planiranih 7.100.000 dinara iz razloga smanjenja troškova električne energije zbog manje potrošnje; 515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara povećavaju se na 300.000 sa 260.000 dinara. Povećanje je neophodno planirati uslijed potrebe nabave novog uredskog stolca, što se knjigovodstveno evidentira prilikom nabave odmah na ispravku vrijednosti, tj. kao jednokratni otpis, pošto se navedeno sredstvo nabavlja kao sitan inventar. Prema svemu navedenom, ovaj AOP se, ukupno smanjuje na 8.280 sa 8.290 tisuća dinara.
- AOP 1016 Troškovi zarade, nadoknade zarada i ostali osobni rashodi smanjuju se na 46.410 tisuća dinara sa planiranih 47.115 tisuća dinara. Ovo smanjenje je nastalo iz razloga smanjenja AOP 1019 ostalih osobnih rashoda i nadoknade, koji su se smanjuju na 4.383 sa 5.088. Razlog je smanjenje u dijelu troška otpremnine, pošto se

procjenjuje da će isplaćene otpremnine ovu bilančnu poziciju opteretiti u manjem iznosu nego što je prvotno planirano. Poduzeće je tijekom prva dva kvartala isplatilo dvije otpremnine odlaskom dvoje uposlenih u starosnu mirovinu. Nakon što će se na kraju godine izvršiti obračun rezerviranja, navedene isplaćene otpremnine će se knjigovodstveno evidentirati na kontima 529 i 545, što može odstupati od prvotnog plana, pošto na način knjiženja utiču i ostali faktori kao što je promjena u strukturi uposlenih.

- AOP 1020 Troškovi amortizacije smanjuju se na 1.600 sa planiranih 1.900 tisuća dinara. U momentu sastavljanja programa poslovanja još nije bila obračunata amortizacija za prethodnu godinu, jer se to radi na kraju godine i nije se mogao sa sigurnošću napraviti plan. Nakon obračuna je bilo vidljivo da će trošak amortizacije biti manji nego planiran. Također se poredio iznos s prošlom godinom i realno je da će biti trošak amortizacije na sličnoj razini, pošto nije došlo do nabave nove opreme.
- AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga se povećavaju na 26.335 umjesto planiranih 25.832. U ove troškove spadaju troškovi osiguranja i čišćenja tržnica. Obzirom da je izvjesno povećanje minimalne cijene rada od listopada mjeseca, neophodno je planirati navedene troškove na višoj razini, pošto su spomenute usluge ugovorene sa klauzulom korekcije ugovorene cijene u slučaju povećanja minimalne cijene rada.
- AOP 1023 Troškovi rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu se smanjuju s planiranog iznosa od 500.000 na iznos od 100.000 dinara. Ovaj podatak ovisi od trenutne strukture uposlenih, a modificira se iz istih razloga kao i AOP 1019.
- AOP 1024 Nematerijalni troškovi se povećavaju za 40 tisuća dinara, tj. na 5.545 sa planiranih 5.505 tisuća dinara. Blago povećanje je nastalo uslijed povećanja ostalih nematerijalnih troškova, za razne ostale usluge za koje se javi potreba tijekom godine, kao što je zamjena sigurnosnih elemenata u kasama, kao i usluge u vezi s kretanjem elektronskog otpada, za koje postoji obveza da se predaju na reciklažu, i druge slične usluge.

AOP 1042 **Ostali rashodi** se smanjuju sa planiranih 250 na 150 jer je izvjesno da će se spomenuti rashodi realizirati na nižoj razini.

-AOP 1045 Dobit iz redovitog poslovanja prije oporezivanja mijenja se, tj. smanjuje sa planiranih 55 na 8 tisuća.

IV 3. Izvješće o tokovima gotovine

P O Z I C I J A	AOP	Plan 2025.	Iznos			
			Prva izmjena plana 01.01- 31.03.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 30.06.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 30.09.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 31.12.2025.
1	2		3	4	5	6
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI						
I. Priljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 4)	3001	107.258	28.980	57.698	80.464	100.857
1. Prodaja i primljeni predujmovi u zemlji	3002	107.108	28.943	57.623	80.352	100.707
2. Prodaja i primljeni predujmovi u inozemstvu	3003					
3. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3004	150	37	75	112	150
4. Ostali priljevi iz redovitog poslovanja	3005					
II. Odljevi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 8)	3006	101.408	33.063	50.598	75.959	99.408
1. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u zemlji	3007	41.419	16.689	19.282	32.372	41.419
2. Isplate dobavljačima i dani predujmovi u inozemstvu	3008					
3. Zarade, nadoknade zarada i ostali osobni rashodi	3009	47.115	13.167	24.894	33.943	45.115
4. Plaćene kamate u zemlji	3010					
5. Plaćene kamate u inozemstvu	3011					
6. Porez na dobit	3012					
7. Odljevi po osnovu ostalih javnih prihoda	3013	12.874	3.207	6.422	9.644	12.874
8. Ostali odljevi iz poslovnih aktivnosti	3014					
III. Neto priljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	3015	5.850	0	7.100	4.505	1.449

IV. Neto odljev gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	3016	0	4.083	0		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3017	5.000	8.000	4.000	0	0
1. Prodaja dionica i udjela	3018					
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3019					
3. Ostali financijski plasmani	3020	5.000	8.000	4.000	0	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3021					
5. Primljene dividende	3022					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3023	7.000	0	6.000	5.500	2.000
1. Kupovina dionica i udjela	3024					
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3025					
3. Ostali financijski plasmani	3026	7.000	0	6.000	5.500	2.000
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	3027		8.000			
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	3028	2.000	0	2.000	5.500	2.000
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANCIRANJA						
I. Priljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 7)	3029	0	0	0	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3030					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3031					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3032					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3033					
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3034					

6. Ostale dugoročne obveze	3035					
7. Ostale kratkoročne obveze	3036					
II. Odljevi gotovine iz aktivnosti financiranja (1 do 8)	3037	0	0	0	0	0
1. Otkup vlastitih dionica i udjela	3038					
2. Dugoročni krediti u zemlji	3039					
3. Dugoročni krediti u inozemstvu	3040					
4. Kratkoročni krediti u zemlji	3041					
5. Kratkoročni krediti u inozemstvu	3042					
6. Ostale obveze	3043					
7. Financijski leasing	3044					
8. Isplaćene dividende	3045					
III. Neto priljev gotovine iz aktivnosti financiranja (I - II)	3046					
IV. Neto odljev gotovine iz aktivnosti financiranja (II - I)	3047					
Č. SVEGA PRILJEV GOTOVINE (3001 + 3017 + 3029)	3048	112.258	36.980	61.698	80.464	100.857
Ć. SVEGA ODLJEV GOTOVINE (3006 + 3023 + 3037)	3049	108.408	33.063	56.598	81.459	101.408
D. NETO PRILJEV GOTOVINE (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.850	3.917	5.100	0	0
DŽ. NETO ODLJEV GOTOVINE (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	995	551
Đ. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3052	9.197	9.197	9.197	9.197	9.197
E. POZITIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3053					
F. NEGATIVNE TEČAJNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3054					
G. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG RAZDOBLJA	3055	13.047	13.114	14.297	8.202	8.646
(3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)						

IV 4. Prihodi:

Red.br.	Konto	Vrsta prihoda	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Plan 2025.	Prva izmjena plana 2025.	Indeks 5/4	Indeks 6/4	Indeks 6/5	Indeks 7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1		I Prihodi od pijačne djelatnosti (zbir 2+3)	65.475.500,00	64.508.664,89	72.330.048,40	69.929.400,00	98,52	110,47	112,12	96,68
2	65	Prihodi od zakupa	48.095.500,00	47.108.212,50	53.650.048,40	51.929.400,00	97,95	111,55	113,89	96,79
3	61	Prihodi od pijačarine	17.380.000,00	17.400.452,39	18.680.000,00	18.000.000,00	100,12	107,48	107,35	96,36
4		II Prihod od ostalih aktivnosti (5+6+7+8+9+10+11+12)	22.098.689,00	19.441.041,10	17.196.818,18	18.578.818,18	87,97	77,82	88,46	108,04
5	64	Prihod od Grada za nabavu cerada kapitalne subvencije	583.333,00	583.333,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	-
6	64	Prihod od Grada za tekuće subvencije	17.424.242,00	17.299.024,54	12.581.818,18	12.581.818,18	99,28	72,21	72,73	100,00
7	65	Prihodi od izdavanja opreme za razne manifest.	47.500,00	118.833,34	120.000,00	480.000,00	250,18	252,63	100,98	400,00
8	65	Prihod od dana grada, Winterfest, vlastiti prihodi	3.540.000,00	824.247,33	4.225.000,00	4.390.000,00	23,28	119,35	512,59	103,91
9	66	Financijski prihodi	303.094,00	369.978,89	150.000,00	376.000,00	122,07	49,49	40,54	250,67
10	67	Ostali prihodi	105.000,00	79.716,49	100.000,00	731.000,00	75,92	95,24	125,44	731,00
11	68	Prihodi od usklađivanja kratkoročnih potraživanja	50.000,00	120.387,19	20.000,00	20.000,00	240,77	40,00	16,61	100,00
12	69	Ispravke pogrešaka iz ranijih godina	45.520,00	45.520,32	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	-
13		I+II UKUPNO PRIHODI	87.574.189,00	83.949.705,99	89.526.866,58	88.508.218,18	95,86	102,23	106,64	98,86

Iskazano bez PDV-a

Obrazloženje za izmjene:

- Prihodi od zakupa se smanjuju na 51.929.400,00 u odnosu na prvotni plan od 53.650.048,40. Smanjenje od 3,21% se planira iz razloga što se tijekom godine bilježi trend smanjenja broja zakupaca.
- Prihodi od pijačarine se smanjuju na 18.000.000 u odnosu na planiranih 18.680.000, odnosno za 3,64% manje u odnosu na prvotni plan. Navedeno smanjenje se planira također iz razloga što se tijekom godine bilježi trend smanjenja broja zakupaca na tržnicama.
- Prihodi od izdavanja opreme za razne manifestacije se povećavaju na 480.000 sa planiranih 120.000 dinara što je 400% u odnosu na prvotni plan. Razlog je što je tijekom godine realiziran veći prihod od davanja u zakup drvenih kućica i paviljona, zbog povećane potražnje od strane organizatora raznih manifestacija.
- Financijski prihodi se povećavaju na 376.000 dinara sa prvotno planiranih 150.000 iz razloga pošto su tijekom 2025. godine ostvareni prihodi od kamate na depozit u većem iznosu od planiranog.
- Ostali prihodi se povećavaju na 731.000 u odnosu na planiranih 100.000. Razlog je očekivani prihodi od ukidanja rezerviranja, nakon obračuna rezerviranja na kraju godine. Razlika nastaje uslijed promjene u strukturi uposlenih tijekom godine.

Način financiranja poduzeća:

Financiranje cjelokupnog poslovanja poduzeća najvećim dijelom se vrši iz vlastitih prihoda, i dijelom prihoda za koji poduzeće dobija subvencije iz proračuna u planiranom ukupnom iznosu od 14.250.000,00 dinara. Navedena sredstva subvencije su namijenjena za tekuće održavanje a za sufinanciranje troškova čišćenja i održavanja higijene na tržnicama, kao i troškova osiguranja tržnica.

Poduzeće svoje prihode ostvaruje pored sljedećih glavnih tržnica:

1. „Mliječna tržnica“ Trg Jakaba i Komora bb
2. Mješovita tržnica „Teslino naselje“ Partizanskih baza bb
3. Zelena tržnica - Kvantaška tržnica Mirka Bogovića bb
4. Tržnica „Zelenac – Zöldike“ - Subotica naselje Prozivka
5. Tržnica „Željezničko naselje“.

Pored spomenutih tržnica, prihodi se ostvaruju od izdavanja mjesta na lokacijama za sezonsku prodaju sukladno Rješenju Gradskog vijeća grada, a na osnovu Plana postavljanja ostalih objekata i opreme na teritoriju Grada Subotice.

Prihode poduzeća čine: zakupnina pijačnih jedinica i pijačarina na vrijednost izložene robe, sukladno važećem Cjeniku. Poduzeće se financira i od prihoda ostvarenih od Winterfesta i prihoda od manifestacije vezanih za Dan grada Subotice. Financiranje poslovanja poduzeća se vrši većim dijelom od vlastitih prihoda, međutim zbog sve teže financijske situacije poduzeća, izazvane konstantnim smanjenjem broja zakupaca, u 2025. godini se poduzeće dijelom financira sredstvima tekuće subvencije iz proračuna Grada Subotica.

Plan prihoda Winterfesta 2025:

R.br.	Naziv prihoda	Iznos bez PDV-a	Iznos s PDV-om
1	Prihodi od kotizacije izlagača	3.400.000,00	4.080.000,00
	Ukupno	3.400.000,00	4.080.000,00

Plan rashoda Winterfesta 2025:

R.br.	Naziv rashoda	Iznos bez PDV-a	Prva izmjena - iznos bez PDV-a	Iznos s PDV-om	Prva izmjena - iznos s PDV-om
1	Rasvjeta	250.000,00	273.750,00	300.000,00	328.500,00
2	Kićenje	314.000,00	343.830,00	376.800,00	412.596,00
3	Iznajmljivanje objekata i opreme	220.000,00	240.900,00	264.000,00	289.080,00
4	Prijevoz objekata	50.000,00	54.750,00	60.000,00	65.700,00
5	Osiguranje	1.276.167,00	1.397.402,87	1.531.400,40	1.676.883,44
6	Čišćenje	28.502,32	31.210,04	34.202,78	37.452,04
7	Razni radovi	220.000,00	240.900,00	264.000,00	289.080,00
8	Osiguranje manifestacije i eksponata	10.000,00	10.950,00	12.000,00	13.140,00
9	Ostali troškovi	31.330,68	34.307,09	37.596,82	41.168,51
	Ukupno	2.400.000,00	2.628.000,00	2.880.000,00	3.153.599,99

Obrazloženje:

Došlo je do promjene u strukturi planiranih rashoda, što je detaljno obrazloženo nakon tablice planiranih sredstava za nabave, a odnose se najvećim dijelom na očekivane izmjene vezane za minimalnu cijenu rada, kao i uslijed očekivanih poskupljenja.

IV 5. Rashodi:

Konto	Vrsta rashoda	Plan 2024.	Realizacija 2024.	Plan 2025.	Prva izmjena plana 2025.	Indeks 4/3	Indeks 5/3	Indeks 5/4	Indeks 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
5120	Troškovi materijala za tekuće investicijsko održavanje	1.025.000,00	897.918,34	660.000,00	710.000,00	87,60	64,39	73,50	107,58
5122	Troškovi uredskog materijala	350.000,00	262.345,87	270.000,00	270.000,00	74,96	77,14	102,92	100,00
512	Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.375.000,00	1.160.264,21	930.000,00	980.000,00	84,38	67,64	80,15	105,38
5130	Utrošak električne energije	6.000.000,00	5.351.725,66	6.300.000,00	6.000.000,00	89,20	105,00	117,72	95,24
5133	Utrošak goriva i maziva	550.000,00	414.470,69	500.000,00	700.000,00	75,36	90,91	120,64	140,00
5139	Troškovi grijanja	350.000,00	186.484,78	300.000,00	300.000,00	53,28	85,71	160,87	100,00
513	Troškovi goriva i energije	6.900.000,00	5.952.681,13	7.100.000,00	7.000.000,00	86,27	102,90	119,27	98,59
5159	Troškovi jednokr. otpisa ostalog alata i inventara	2.415.000,00	2.334.615,72	260.000,00	300.000,00	96,67	10,77	11,14	115,38
515	Troškovi jednokr. otpisa alata i inventara	2.415.000,00	2.334.615,72	260.000,00	300.000,00	96,67	10,77	11,14	115,38
5200	Troškovi bruto zarada uposlenih	33.901.956,00	32.150.861,75	36.536.967,00	36.536.967,00	94,83	107,77	113,64	100,00
520	Troškovi bruto zarada uposlenih (bruto)	33.901.956,00	32.150.861,75	36.536.967,00	36.536.967,00	94,83	107,77	113,64	100,00
5210	Troškovi por. i dopr. na zar. i nakn. na teret poslodav.	5.181.885,00	4.870.855,43	5.489.498,00	5.489.498,00	94,00	105,94	112,70	100,00
521	Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nadoknade zarada na teret poslodavca	5.181.885,00	4.870.855,43	5.489.498,00	5.489.498,00	94,00	105,94	112,70	100,00
5260	Troškovi nakn. članova nadz. odb.	1.500.000,00	1.481.481,60	1.481.481,00	1.481.481,00	98,77	98,77	100,00	100,00
526	Troškovi nadoknada ravnatelju, odnosno članovima tijela upravljanja i nadzora	1.500.000,00	1.481.481,60	1.481.481,00	1.481.481,00	98,77	98,77	100,00	100,00
5290	Ostala osobna primanja uposleni	1.574.778,00	1.477.814,27	2.516.778,00	1.741.778,00	93,84	159,82	170,30	69,21
5291	Nadoknade troškova uposlenima	1.140.000,00	955.543,79	1.090.000,00	1.160.000,00	83,82	95,61	114,07	106,42
529	Ostali osobni rashodi i nadoknade	2.714.778,00	2.433.358,06	3.606.778,00	2.901.778,00	89,63	132,86	148,22	80,45
5310	Troškovi prijevoza-transportne usluge	120.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	27,08	27,08	100,00	100,00

5311	Troškovi PTT usluga	60.000,00	24.000,00	24.000,00	39.000,00	40,00	40,00	100,00	162,50
5312	Troškovi telefona	500.000,00	361.296,19	500.000,00	380.000,00	72,26	100,00	138,39	76,00
5313	Troškovi interneta	150.000,00	146.339,96	293.000,00	150.000,00	97,56	195,33	200,22	51,19
5319	Troškovi vezani za prijevoz	0,00	0,00	0,00	115.000,00	-	-	-	-
531	Troškovi transportnih usluga	830.000,00	564.136,15	849.500,00	716.500,00	67,97	102,35	150,58	84,34
5320	Troškovi usluga održavanja	2.695.000,00	2.427.486,67	515.000,00	615.000,00	90,07	19,11	21,22	119,42
532	Troškovi usluga održavanja	2.695.000,00	2.427.486,67	515.000,00	615.000,00	90,07	19,11	21,22	119,42
5331	Troškovi zakupa oprema	60.000,00	48.000,00	72.000,00	122.000,00	80,00	120,00	150,00	169,44
533	Troškovi zakupa	60.000,00	48.000,00	72.000,00	122.000,00	80,00	120,00	150,00	169,44
5349	Troškovi sajmovi - Winterfest	2.520.000,00	1.687.892,15	2.400.000,00	2.400.000,00	66,98	95,24	142,19	100,00
534	Troškovi sajmovi	2.520.000,00	1.687.892,15	2.400.000,00	2.400.000,00	66,98	95,24	142,19	100,00
5359	Troškovi reklame i propagande	300.000,00	291.666,70	300.000,00	300.000,00	97,22	100,00	102,86	100,00
535	Troškovi reklame i propagande	300.000,00	291.666,70	300.000,00	300.000,00	97,22	100,00	102,86	100,00
5390	Troškovi proizvodnih usluga	10.875.562,00	10.674.892,46	12.339.656,21	12.446.157,00	98,15	113,46	115,60	100,86
5391	Troškovi usluge zaštite na radu	120.000,00	120.000,00	120.000,00	155.000,00	100,00	100,00	100,00	129,17
5399	Ostali nespomenuti proizvodni troškovi	8.158.275,00	8.111.672,92	9.236.223,68	9.580.690,00	99,43	113,21	113,86	103,73
539	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	19.153.837,00	18.906.565,38	21.695.879,89	22.181.847,00	98,71	113,27	114,75	102,24
5400	Troškovi amortizacije	1.900.000,00	1.644.957,50	1.900.000,00	1.600.000,00	86,58	100,00	115,50	84,21
540	Troškovi amortizacije	1.900.000,00	1.644.957,50	1.900.000,00	1.600.000,00	86,58	100,00	115,50	84,21
5450	Rezerviranja za otpremnine pri odlasku u mirovinu	500.000,00	1.435.500,75	500.000,00	100.000,00	287,10	100,00	34,83	20,00
545	Troškovi rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih	500.000,00	1.435.500,75	500.000,00	100.000,00	287,10	100,00	34,83	20,00
5500	Troškovi revizije	132.000,00	174.000,00	140.000,00	145.000,00	131,82	106,06	80,46	103,57
5501	Troškovi odvođenja otpada	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	100,00	100,00	100,00
5502	Troškovi knjigovodstva	646.800,00	646.800,00	698.544,00	698.544,00	100,00	108,00	108,00	100,00
5503	Troškovi stručnog obrazovanja	200.000,00	114.755,00	200.000,00	200.000,00	57,38	100,00	174,28	100,00
5506	Troškovi usluge licence	96.000,00	96.000,00	96.000,00	99.000,00	100,00	100,00	100,00	103,13
5509	Ostale neproizvodne usluge	1.800.000,00	1.719.984,99	1.844.000,00	1.934.000,00	95,55	102,44	107,21	104,88
550	Troškovi neproizvodnih usluga	2.954.800,00	2.831.539,99	3.058.544,00	3.156.544,00	95,83	103,51	108,02	103,20

5510	Troškovi reprezentacije	250.000,00	228.548,61	250.000,00	250.000,00	91,42	100,00	109,39	100,00
551	Troškovi reprezentacije	250.000,00	228.548,61	250.000,00	250.000,00	91,42	100,00	109,39	100,00
5520	Premije osiguranja	370.000,00	305.652,62	370.000,00	350.000,00	82,61	100,00	121,05	94,59
552	Premije osiguranja	370.000,00	305.652,62	370.000,00	350.000,00	82,61	100,00	121,05	94,59
5530	Troškovi platnog prometa	150.000,00	132.370,23	150.000,00	150.000,00	88,25	100,00	113,32	100,00
553	Troškovi platnog prometa	150.000,00	132.370,23	150.000,00	150.000,00	88,25	100,00	113,32	100,00
5549	Troškovi članarina	50.000,00	38.880,00	50.000,00	43.200,00	77,76	100,00	128,60	86,40
554	Troškovi članarina	50.000,00	38.880,00	50.000,00	43.200,00	77,76	100,00	128,60	86,40
5550	Porez na imovinu	1.051.000,00	1.050.635,02	1.195.000,00	1.180.000,00	99,97	113,70	113,74	98,74
5559	Ostali troškovi poreza	145.600,00	145.692,80	145.600,00	115.600,00	100,06	100,00	99,94	79,40
555	Troškovi poreza i nadoknada	1.196.600,00	1.196.327,82	1.340.600,00	1.295.600,00	99,98	112,03	112,06	96,64
5560	Troškovi doprinosa (komore)	45.744,00	45.852,00	46.000,00	46.440,00	100,24	100,56	100,32	100,96
556	Troškovi doprinosa	45.744,00	45.852,00	46.000,00	46.440,00	100,24	100,56	100,32	100,96
5590	Takse - EPS	170.000,00	176.619,09	180.000,00	192.700,00	103,89	105,88	101,91	107,06
5591	Takse (admin., sudske)	35.000,00	14.978,61	35.000,00	35.000,00	42,80	100,00	233,67	100,00
5599	Ostali nematerijalni troškovi	25.000,00	16.575,00	25.000,00	25.000,00	66,30	100,00	150,83	100,00
559	Ostali nematerijalni troškovi	230.000,00	208.172,70	240.000,00	252.700,00	90,51	104,35	115,29	105,29
5620	Rashodi od kamata	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
562	Rashodi kamata (prema trećim osobama)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5630	Negativne tečajne razlike	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
563	Negativne tečajne razlike (prema trećim osobama)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
5690	Ostali financijski rashodi	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00	-	100,00
569	Ostali financijski rashodi	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	100,00	-	100,00
5701	Gubitak od prodaje opreme	0,00	4.109,55	0,00	0,00	-	-	0,00	-
570	Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0,00	4.109,55	0,00	0,00	-	-	0,00	-
5760	Rashodi od otpisa potraživanja	0,00	4.514,62	0,00	0,00	-	-	0,00	-
576	Rashodi po osnovu direktnih otpisa	0,00	4.514,62	0,00	0,00	-	-	0,00	-

	potraživanja								
5799	Ostali nespomenuti rashodi (takse za sudsko izvr. Nadoknada štete) Kazne izvršit.pre.	250.000,00	218.433,31	250.000,00	150.000,00	87,37	100,00	114,45	60,00
579	Ostali nespomenuti rashodi	250.000,00	218.433,31	250.000,00	150.000,00	87,37	100,00	114,45	60,00
5850	Obezvređena potraživanja	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	100,00	-	100,00
585	Rashodi od usklađivanja vrijednosti potraživanja i kratkoročnih financijskih plasmana	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	100,00	-	100,00
5920	Rashodi po osnovu ispravke pogrešaka iz ranijih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
592	Rashodi po osnovu ispravke pogrešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-
	RASHODI	87.524.600,00	82.604.724,65	89.472.247,89	88.499.555,00	94,38	102,23	108,31	98,91

Obrazloženje za izmjenu:

- **512 Troškovi ostalog materijala (režijskog)** se povećavaju na 980.000 u odnosu na prvotno planiranih 950.000 planiranih. Povećanje se planira iz razloga povećanja troškova materijala za tekuće investicijsko održavanje zbog potrebe popravke oštećenih drvenih paviljona.
- **513 Troškovi goriva i energije** se smanjuju na 7.000.000 s prvotno planiranih 7.100.000 dinara iz razloga smanjenja troškova električne energije zbog manje potrošnje.
- **515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara** povećavaju se na 300.000 sa 260.000 dinara. Povećanje je neophodno planirati uslijed potrebe nabave nove uredske stolice koja se evidentira kao sitan inventar i odmah knjiži na ispravku vrijednosti tj. kao jednokratni otpis.
- **529 Ostali osobni rashodi i nadoknade** se smanjuju na 2.901.778 s 3.606.778 dinara. Razlog je smanjenje u dijelu troška otpremnine, pošto se procjenjuje da će isplaćene otpremnine ovu bilančnu poziciju opteretiti u manjem iznosu nego što je prvotno planirano. Poduzeće je tijekom prva dva kvartala isplatilo dvije otpremnine odlaskom dvoje uposlenih u starosnu mirovinu. Nakon što će se na kraju godine izvršiti obračun rezerviranja, navedene isplaćene otpremnine će se knjigovodstveno evidentirati na kontima 529 i 545, što može da odstupa od prvotnog plana, pošto na način knjiženja utiču i ostali faktori kao što je promjena u strukturi uposlenih.
- **531 Troškovi transportnih usluga** se smanjuju sa 849.500 na 716.500 iz razloga smanjenja troškova mobilne i fiksne telefonije, kao i troškova interneta.
- **532 Troškovi usluga održavanja** se planiraju na razini od 615.000 u odnosu na 515.000 iz razloga povećanja ostalih usluga održavanja kao što su izvanredne popravke i održavanja kasa i slično.
- **533 Troškovi zakupa** se povećavaju na 122.000 sa prvotno planiranih 72.000 dinara. Povećanje je potrebno zbog većeg broja zakupa drvenih paviljona radi davanja u zakup organizatorima raznih manifestacija, jer za istima postoji veći interes.
- **539 Troškovi ostalih proizvodnih usluga** se povećavaju na 22.181.847,00 sa 21.695.879,89 dinara. U ove troškove pored troškova zaštite na radu i ostalih nespomenutih proizvodnih troškova, spadaju troškovi osiguranja i čišćenja tržnica. Obzirom da je izvjesno povećanje minimalne cijene rada od mjeseca listopada, neophodno je planirati navedene troškove na višem razini, pošto su spomenute usluge ugovorene s klauzulom korekcije ugovorene cijene u slučaju povećanja minimalne cijene rada.

- **540 Troškovi amortizacije** se smanjuje sa 1.900.000 na 1.600.000. U momentu sastavljanja programa poslovanja još nije bila obračunata amortizacija za prethodnu godinu, jer se to radi na kraju godine i nije se mogao sa sigurnošću napraviti plan. Nakon obračuna je bilo vidljivo da će trošak amortizacije biti manji nego planiran. Također se poredio iznos s prošlom godinom i realno je da će biti trošak amortizacije na sličnoj razini, pošto nije došlo do nabave nove opreme.
- **545 Troškovi rezerviranja za nadoknade i druge beneficije uposlenih** u koje spadaju rezerviranja za otpremnine prilikom odlaska u mirovinu, se smanjuju s planiranog iznosa od 500.000 na iznos od 100.000 dinara. Ovaj podatak ovisi od trenutne strukture uposlenih na kraju godine i sada ih je realnije procijeniti nego prilikom izrade programa poslovanja.
- **550 Troškovi neproizvodnih usluga** se povećavaju na iznos od 3.156.544 s prvotno planiranog razine od 3.058.544 dinara. Blago povećanje je nastalo uslijed povećanja ostalih nematerijalnih troškova, za razne ostale usluge za koje se javi potreba tijekom godine.
- **552 Premije osiguranja** se smanjuju na razina od 350.000 sa razine od 370.000 dinara uslijed postignutih popusta prilikom zaključenja police osiguranja.
- **554 Troškovi članarina** se smanjuju na razina od 43.200 sa razine od 50.000 dinara uslijed postignutih popusta prilikom zaključenja ugovora za članarinu u Poslovnom udruženju tržnica Srbije.
- **555 Troškovi poreza i nadoknada** se smanjuju na razinu od 1.295.600 sa razine od 1.340.600 iz razloga što je porez na imovinu realiziran na nižoj razini u odnosu na prvotni plan, iz razloga što je prosječna cijena nekretnina prema gradskom rješenju nešto niža u odnosu na projekciju prilikom sastavljanja programa poslovanja.
- **559 Ostali nematerijalni troškovi** se povećavaju sa 240.000 na 252.700 dinara iz razloga povećanja takse za javni medijski servis prikazanih na računima za električnu energiju.
- **579 Ostali nespomenuti rashodi** se smanjuju sa planiranih 250.000 na 150.000 dinara, iz razloga smanjenja troškova naplate sudskih izvršenja.
- **Ukupni rashodi** se u zbiru smanjuju sa planiranih 89.472.247,89 na 88.499.555,00 dinara.

IV 6. TROŠKOVI UPOSLENIH

Prilog 7

u dinarima

R.br.	Troškovi uposlenih	Plan 01.01- 31.12.2024.	Realizacija 01.01- 31.12.2024.	Plan 2025.	Prva izmjena plana za 2025.	Prva izmjena plana 01.01- 31.03.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 30.06.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 30.09.2025.	Prva izmjena plana 01.01- 31.12.2025.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret uposlenog)	24.395.255	23.130.569	26.328.674	26.328.674	6.600.847	13.229.785	19.751.427	26.328.674
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret uposlenog)	33.901.935	32.150.862	36.536.967	36.536.967	9.160.887	18.361.848	27.409.746	36.536.967
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada s pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	39.083.820	37.021.717	42.026.466	42.026.466	10.537.298	21.120.742	31.527.934	42.026.466
4.	Broj uposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	21	20	21	21	21	21	21	21
4.1.	- na neodređeno vrijeme	17	18	19	19	19	19	19	19
4.2.	- na određeno vrijeme	4	2	2	2	2	2	2	2
5	Nadoknade po ugovoru o djelu	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Broj primalaca nadoknade po ugovoru o djelu*	0	0	0	0	0	0	0	0

7	Nadoknade po autorskim ugovorima	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Broj primalaca nadoknade po autorskim ugovorima*	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Nadoknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Broj primalaca nadoknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Nadoknade fizičkim osobama po osnovu ostalih ugovora	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Broj primalaca nadoknade po osnovu ostalih ugovora*	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Nadoknade članovima skupštine	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Broj članova skupštine*	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Nadoknade članovima nadzornog odbora	1.500.000	1.481.482	1.481.482	1.481.482	370.370	740.740	1.111.112	1.481.482
16	Broj članova nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3	3	3
17	Nadoknade članovima Komisije za reviziju	0	0	0					
18	Broj članova Komisije za reviziju*	0	0	0					
19	Prijevoz uposlenih na posao i s posla	950.000	933.400	990.000	1.060.000	247.500	495.000	697.500	1.060.000

20	Dnevnice na službenom putu	100.000	10.432	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
21	Nadoknade troškova na službenom putu	100.000	11.711	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
22	Otpremnina za odlazak u mirovinu	0	0	1.000.000	1.00.000	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
23	Broj primalaca otpremnine	0	0	2	2	1	2	2	2
24	Jubilarne nagrade	203.000	202.800	370.000	330.000	370.000	370.000	330.000	330.000
25	Broj primalaca jubilarnih nagrada	1	1	1	1	1	0	1	1
26	Smještaj i ishrana na terenu	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Pomoć radnicima i obitelji radnika	100.000	50.000	0	150.000	0	0	100.000	150.000
28	Stipendije	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Ostale nadoknade troškova uposlenima i ostalim fizičkim osobama	250.000	249.681	125.000	140.000	95.000	95.000	95.000	140.000
30	Troškovi stručnog usavršavanja uposlenih	200.000	114.755	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
31	Solidarna pomoć radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja	1.021.778	975.333	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778	1.021.778

* broj uposlenih/primalaca/članova posljednjeg dana izvještajnog razdoblja

** pozicije od 5 do 29 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

Obrazloženje za izmjenu plana:

Pod tačkom 19. Prijevoz uposlenih na posao i s posla se povećava s prvotno planiranih 990.000 dinara na 1.060.000 dinara iz razloga što je novom uposlenom potrebno isplatiti veći iznos troškova prijevoza na posao i s posla, odnosno umjesto dosadašnjeg gradskog prijevoza, potrebno je isplatiti trošak za prigradski prijevoz.

Pod tačkom 24. Jubilarne nagrade se planiraju na nižoj razini iz razloga što prilikom izrade plana nije moglo da se sa sigurnošću predvidi točan iznos kretanja prosječnih zarada u RS, a koje direktno utiče na razina ovih primanja. Prvotno planiran iznos od 370.000 dinara se smanjuje na 330.000 dinara.

Pod tačkom 27. Pomoć radnicima i obitelji radnika, iako nije bila planirana, neophodno je planirati ove troškove u slučaju realne potrebe za isplatom pomoći radnicima u slučaju smrti člana uže obitelji radnika, odnosno za iste troškove koji nisu bili planirani, a za koje se pokazala potreba, a sve sukladno kolektivnom ugovoru.

Pod tačkom 29. Ostale nadoknade troškova uposlenima i ostalim fizičkim osobama se povećavaju sa 125.000 na 140.000 dinara, zbog povećanog broja djece kojoj pripada novogodišnji poklon sukladno kolektivnom ugovoru poduzeća.

V PLANIRANE NABAVE

- Planirana financijska sredstva za nabavu dobara, radova i usluga za 2025. god.

PLANIRANA FINACIJSKA SREDSTVA ZA NABAVU DOBARA, RADOVA I USLUGA

Prilog 15
U dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija u 2024. godini	Plan 2025.	Prva izmjena plana 2025.	Prva izmjena plana 01.01-31.03.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.06.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.09.2025.	Prva izmjena plana 01.01-31.12.2025.
Dobra								
1	Nabava farbarskih materijala	74.959	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
2	Nabava vijčane robe	58.223	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
3	Nabava materijala crne metalurgije	84.643	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
4	Nabava građevinskog materijala	52.463	30.000	40.000	7.500	15.000	22.500	40.000
5	Nabava elektro materijala	63.987	40.000	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000

6	Nabava rezervnih dijelova službenih automobila	77.753	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
7	Nabava vodovodarskog materijala	76.281	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
8	Nabava ostalog materijala	19.383	100.000	150.000	25.000	50.000	75.000	150.000
9	Nabava sanitarnog materijala	390.227	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
10	Nabava uredskog materijala	150.096	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
11	Nabava tonera za štampače	112.250	70.000	70.000	17.500	35.000	52.500	70.000
12	Električna energija	5.351.726	6.300.000	6.300.000	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000
13	Nabava goriva i maziva	414.471	500.000	700.000	125.000	250.000	375.000	700.000
14	Nabava radne obuće i HTZ opreme	345.000	170.000	170.000	42.500	85.000	127.500	170.000
15	Nabava informatičke opreme	218.511	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
16	Nabava ručnih alata	14.419	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
17	Nabava uredskog nameštaja	262.346	10.000	50.000	2.500	5.000	7.500	50.000
18	Nabava cerada za paviljon	99.000	0	0	0	0	0	0
19	Nabava cerada za desni dio Mliječne tržnice	795.006	0	0	0	0	0	0
20	Nabava pokrivki za krovni dio Mliječne tržnice	797.680	0	0	0	0	0	0
21	Nabava poštanskih markica	24.000	24.000	39.000	6.000	12.000	18.000	39.000
22	Nabava stručne literature	161.628	170.000	190.000	42.500	85.000	127.500	190.000
23	Nabava fotokopir aparata	0	0	140.000	0	0	0	140.000
Ukupno dobra:		9.644.051	8.184.000	8.659.000	2.046.000	4.092.000	6.138.000	8.659.000
Usluge								
1	Troškovi grijanja	186.485	300.000	300.000	50.000	110.000	160.000	300.000
2	Usluge prijevoza robe	32.500	32.500	32.500	8.125	16.250	24.375	32.500

3	Usluge mobilne telefonije	297.402	400.000	300.000	100.000	200.000	220.000	300.000
4	Usluga fiksne telefonije	63.894	100.000	80.000	25.000	50.000	75.000	80.000
5	Usluge interneta	146.340	293.000	150.000	73.250	146.500	146.500	150.000
6	Usluga kontrole pp aparata	20.800	30.000	30.000	7.500	15.000	22.500	30.000
7	Usluga kontrole vaga	29.300	0	0	0	0	0	0
8	Usluge servisa štampača	38.000	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
9	Usluga održavanja sl. vozila	102.610	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
10	Usluga održavanje rashladnih uređaja	199.750	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
11	Usluge pranja i čišćenja vozila	17.010	15.000	15.000	3.750	7.500	11.250	15.000
12	Ostale usluge održavanja	58.167	50.000	150.000	12.500	25.000	37.500	150.000
13	Usluge zakupa	48.000	72.000	122.000	18.000	36.000	54.000	122.000
14	Usluge rasvjete na zimskom vašaru	189.000	250.000	273.750	0	0	0	273.750
15	Usluge kićenja na zimskom vašaru	230.000	314.000	343.830	0	0	0	343.830
16	Usluge radova montaže na zimskom vašaru	165.000	220.000	240.900	0	0	0	240.900
17	Usluge prijevoza objekata na zimskom vašaru	42.000	50.000	54.750	0	0	0	54.750
18	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	105.335	220.000	240.900	0	0	0	240.900
19	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	4.362	10.000	10.950	0	0	0	10.950
20	Ostale usuge na zimskom vašaru	30.000	31.331	34.307	0	0	0	34.307
21	Usluga reklame i propagande	291.667	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
22	Usluge čišćenja i održavanja higijene na tržnicama	8.930.633	10.215.266	10.426.157	2.553.817	5.107.633	7.661.450	10.426.157
23	Usluge čišćenja i održavanja higijene na zimskom vašaru	25.068	28.502	31.210	0	0	0	31.210
24	Usluga odnošenja smeća	1.239.816	1.537.390	1.480.000	320.290	640.580	960.870	1.480.000

25	Komunalna usluga-voda	494.443	575.000	530.000	150.000	300.000	450.000	530.000
26	Usluge izlučivanja arhive	10.000	12.000	12.000	3.000	6.000	9.000	12.000
27	Usluga zaštite na radu i PPZ zaštita	120.000	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000
28	Usluge osiguranja	7.503.263	8.531.224	8.731.690	2.132.806	4.265.612	6.398.418	8.731.690
29	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	1.122.395	1.276.167	1.397.403	0	0	0	1.397.403
30	Usluga parkinga	252.410	330.000	360.000	70.000	140.000	210.000	360.000
31	Usluga deratizacije i dezinsekcije	350.000	350.000	464.000	87.500	175.000	262.500	464.000
32	Usluge klorizacije vode	6.000	25.000	25.000	6.250	12.500	18.750	25.000
33	Usluga revizije	174.000	154.000	154.000	0	0	154.000	154.000
34	Odvjetničke usluge	80.000	80.000	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000
35	Usluge vođenja poslovnih knjiga	646.800	698.544	698.544	174.636	349.272	523.908	698.544
36	Usluge stručnog usavršavanja - seminari, sastanci	114.755	200.000	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000
37	Usluge korištenja licence za kase	96.000	96.000	99.000	24.000	48.000	72.000	99.000
38	Zdravstveno medicinske usluge-kontrola vode	132.550	150.000	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000
39	Zdravstveno medicinske usluge-za uposlene	339.010	300.000	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000
40	Usluga prevođenja	130.730	150.000	170.000	37.500	75.000	112.500	170.000
41	Usluge certifikata-izrada novih kartica	0	20.000	20.000	5.000	10.000	15.000	20.000
42	Usluge korištenja software-a	540.000	594.000	594.000	148.500	297.000	445.500	594.000
43	Informatičke usluge	360.000	360.000	360.000	90.000	180.000	270.000	360.000
44	Ostale neproizvodne usluge	56.067	100.000	150.000	25.000	50.000	75.000	150.000
45	Usluge restorana - reprezentacije	228.549	250.000	250.000	62.500	125.000	187.500	250.000
46	Usluge osiguranja	305.653	370.000	350.000	92.500	185.000	277.500	350.000

47	Usluge oglašavanja	16.575	25.000	25.000	6.250	12.500	18.750	25.000
48	Usluge izvršitelja	30.000	50.000	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000
	Ukupno usluge:	25.602.339	29.685.924	30.306.891	6.687.674	13.385.347	20.073.771	30.306.891
	Radovi							
1	Limarski radovi	949.000	0	990.000	0	0	0	990.000
2	Elektro radovi	30.000	10.000	30.000	2.500	5.000	7.500	30.000
3	Građevinski radovi	982.850	0	990.000	0	0	0	990.000
4	Asfalterski radovi	0	10.000	10.000	2.500	5.000	7.500	10.000
5	Uređivanje poslovnih prostora	0	0	500.000	0	0	0	500.000
	Ukupno radovi:	1.961.850	20.000	2.520.000	5.000	10.000	15.000	2.520.000
	UKUPNO = DOBRA + USLUGE+RADOVI	37.208.240	37.889.924	41.485.891	8.738.674	17.487.347	26.226.771	41.485.891

Obrazloženje za izmjenu planiranih sredstava za 2025. godinu:

Obrazloženje za dobra:

Pod stavkom 4. građevinski materijal se planira na višoj razini, tj 40.000 umesto planiranih 30.000 dinara zbog potrebe nabave materijala za popravke oštećenih drvenih paviljona

Pod stavkom 8. ostali materijal se povećava s 50.000 na 150.000 dinara zbog potrebe nabave ostalih materijala kao što zamjena dotrajalih dijelova u fiskalnim kasama, nabava oštećenih dijelova materijala na rampi na tržnici Kvantaš i slično.

Pod stavkom 13. gorivo i mazivo se povećava zbog povećanog opsega potrošnje.

Pod stavkom 17. uredski nameštaj se planira na višoj razini s 10.000 na 50.000 dinara, uslijed potrebe nabave nove uredskih stolica.

Pod stavkom 21. poštanske markice se povećavaju s 24.000 na 39.000 dinara uslijed potrebe nabavom dodatne količine poštanskih markica.

Pod stavkom 22. stručna literatura se povećava s 170.000 na 190.000 dinara uslijed potrebe nabave pretplate na bazu podataka kao uvid u financijsko stanje komitenata.

Pod stavkom 23. fotokopir aparat iako nije prvotno planiran, potrebno je planirati nabavu novog aparata zbog zastarelosti starog aparata.

Obrazloženje za usluge:

Pod stavkom 3. Usluge mobilne telefonije se planiraju na nižoj razini uslijed manje potrošnje tijekom godine.

Pod stavkom 4. Usluga fiksne telefonije se planiraju na nižoj razini uslijed manje potrošnje tijekom godine.

Pod stavkom 5. Usluge interneta se planiraju na nižoj razini uslijed manje potrošnje tijekom godine.

Pod stavkom 12. Ostale usluge održavanja se planiraju na razini od 150.000 umjesto prvotno planiranih 50.000 dinara, iz razloga izvanrednih popravki kasa i slično.

Pod stavkom 13. Usluge zakupa se povećavaju na 122.000 sa prvotno planiranih 72.000 dinara. Povećanje je potrebno zbog većeg broja zakupa drvenih paviljona za davanje u zakup organizatorima raznih manifestacija, a uslijed oštećenja vlastitih sopstvenih paviljona.

Pod stavkom 14. Usluge rasvjete na zimskom vašaru se povećavaju sa 250.000 na 273.750 dinara uslijed očekivanih poskupljenja, kao i povećane potrošnje.

Pod stavkom 15. Usluge kićenja na zimskom vašaru se povećavaju sa 314.000 na 343.830 dinara uslijed očekivanih poskupljenja.

Pod stavkom 16. Usluge radova montaže na zimskom vašaru se povećavaju sa 220.000 na 240.900 dinara uslijed očekivanih poskupljenja kao i povećanog opsega posla.

Pod stavkom 17. Usluga prijevoza objekata na zimskom vašaru se povećava sa 50.000 na 54.750 dinara uslijed mogućih poskupljenja usluge.

Pod stavkom 18. Usluga iznajmljivanja objekata i opreme se povećava s 220.000 na 240.900 dinara pošto je moguće da će postojati potreba za zakupom većeg broja objekata, u ovisnosti od prijava na Zimski vašar.

Pod stavkom 19. Usluge osiguranja na zimskom vašaru se povećavaju sa 10.000 na 10.950 diara zbog mogućih povećanja premije osiguranja.

Pod stavkom 20. Ostale usuge na zimskom vašaru se povećavaju s 31.331 na 34.307 uslijed moguće potrebe za raznim dodatnim uslugama.

Pod stavkom 22, 23, 28 i 29 troškovi osiguranja i čišćenja tržnica i zimskog vašara se povećavaju. Obzirom da je izvjesno povećanje minimalne cijene rada od mjeseca listopada, neophodno je planirati navedene troškove na višoj razini, pošto su spomenute usluge ugovorene s klauzulom korekcije ugovorene cijene u slučaju povećanja minimalne cijene rada.

Pod stavkom 24. Usluga odnošenja smeća se smanjuju s 1.537.390 na 1.480.000 iz razloga što je prvotno očekivano veće povećanje spomenutih komunalnih usluga.

Pod stavkom 25. Komunalna usluga-voda se smanjuje s 575.000 na 530.000 iz razloga što je smanjena potrošnja.

Pod stavkom 30. Usluga parkinga se povećava s 330.000 dinara na 360.000 dinara uslijed moguće veće potrošnje do kraja godine.

Pod stavkom 31. Usluga deratizacije i dezinsekcije se planirju na višoj razini uslijed povećane potrebe za izvršavanjem deratizacije i dezinsekcije.

Pod stavkom 37. Usluge korištenja licence za kase se povećavaju s 96.000 na 99.000 dinara uslijed blagog poskupljenja.

Pod stavkom 40. Usluga prevođenja se povećava s 150.000 dinara na 170.000 dinara uslijed blagog povećanja cijene usluge.

Pod stavkom 44. Ostale neproizvodne usluge se povećavaju s 100.000 dinara na 150.000 dinara. Blago povećanje je neophodno planirati za razne ostale usluge za koje se javi potreba tijekom godine.

Pod stavkom 46. Usluge osiguranja se smanjuju s 370.000 na 350.000 uslijed postignutih popusta prilikom zaključivanja polica osiguranja.

Obrazloženje za radove:

Pod stavkom 1. Limarski radovi iako nisu planirani, neophodno ih je planirati, radi zamjene dotrajale limene instalacije sanitarnog čvora na Mliječnoj tržnici.

Pod stavkom 2. Elektro radovi se planiraju na većem iznosu, odnosno 30.000 umesto prvotno planiranih 10.000 dinara, uslijed potrebe popravke oštećene elektro instalacije.

Pod stavkom 3. Građevinski radovi iako nisu planirani, neophodno ih je planirati, radi postavljanja dijela krovnog pokrivača na mlječnom dijelu Mlječne tržnice.

Pod stavkom 5. Uređivanje poslovnih prostora iako nije prvotno planirano, neophodno je planirati navedenu investiciju, radi uređenja i rekonstrukcije neizdanih devastiranih poslovnih prostora na Mliječnoj tržnici.

PLAN NABAVI NA KOJE SE ZAKON NE PRIMJENJUJE

Red. broj	POZICIJA	Iznos na koji se pokreće nabava (bez PDV-a) 2025. godina	Prva izmjena - iznos na koji se pokreće nabava (bez PDV-a) 2025. godina	Kvartal u kojem se pokreće nabava	Razdoblje na koji se pokreće nabava
1	2	3	4	5	6
	DOBRA:				
1	Nabava farbarskih materijala	10.000	10.000	Prvi	01.-12.2025.
2	Nabava vijčane robe	30.000	30.000	Prvi	01.-12.2025.
3	Nabava materijala crne metalurgije	50.000	50.000	Prvi	01.-12.2025.
4	Nabava građevinskog materijala	30.000	40.000	Prvi	01.-12.2025.
5	Nabava elektro materijala	40.000	40.000	Prvi	01.-12.2025.
6	Nabava rezervnih delova službenih automobila	50.000	50.000	Prvi	01.-12.2025.
7	Nabava vodovodarskog materijala	50.000	50.000	Prvi	01.-12.2025.
8	Nabava ostalog materijala	100.000	150.000	Prvi	01.-12.2025.
9	Nabava sanitarnog materijala	300.000	300.000	Prvi	01.-12.2025.
10	Nabava uredskog materijala	200.000	200.000	Prvi	01.-12.2025.
11	Nabava tonera za štampače	70.000	70.000	Prvi	01.-12.2025.
12	Nabava goriva i maziva	500.000	700.000	Drugi	05.2025.- 04.2026.
13	Nabava radne obuće i HTZ opreme	170.000	170.000	Prvi	01-12.2025.
14	Nabava informatičke opreme	50.000	50.000	Prvi	01-12.2025.
15	Nabava ručnih alata	30.000	30.000	Prvi	01-12.2025.
16	Nabava uredskog nameštaja	10.000	50.000	Prvi	01-12.2025.

17	Nabava poštanskih markica	24.000	39.000	Prvi	01-12.2025.
18	Nabava stručne literature	170.000	190.000	Prvi	01-12.2025.
	Ukupno dobra:	1.884.000	2.359.000		
	USLUGE:				
1	Troškovi grijanja	300.000	300.000	Prvi	01-12.2025.
2	Usluge prijevoza robe	32.500	32.500	Prvi	01-12.2025.
3	Usluge mobilne telefonije	400.000	300.000	Prvi	01-12.2025.
4	Usluga fiksne telefonije	100.000	80.000	Prvi	01-12.2025.
5	Usluge interneta	293.000	150.000	Prvi	01-12.2025.
6	Usluga kontrole pp aparata	30.000	30.000	Prvi	01-12.2025.
7	Usluge servisa štampača	50.000	50.000	Prvi	01-12.2025.
8	Usluga održavanja sl. vozila	150.000	150.000	Prvi	01-12.2025.
9	Usluga održavanje rashladnih uređaja	200.000	200.000	Prvi	01-12.2025.
10	Usluge pranja i čišćenja vozila	15.000	15.000	Prvi	01-12.2025.
11	Ostale usluge održavanja	50.000	150.000	Prvi	01-12.2025.
12	Usluge zakupa	72.000	122.000	Prvi	01-12.2025.
13	Usluge rasvjete na zimskom vašaru	250.000	273.750	Četvrti	12.2025.
14	Usluge kićenja na zimskom vašaru	314.000	343.830	Četvrti	12.2025.
15	Usluge radova montaže na zimskom vašaru	220.000	240.900	Četvrti	12.2025.
16	Usluge prijevoza objekata na zimskom vašaru	50.000	54.750	Četvrti	12.2025.
17	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	220.000	240.900	Četvrti	12.2025.
18	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	10.000	10.950	Četvrti	12.2025.
19	Ostale usuge na zimskom vašaru	31.331	34.307	Četvrti	12.2025.
20	Usluga reklame i propagande	300.000	300.000	Prvi	01-12.2025.

21	Usluga odnošenja smeća	1.537.390	1.480.000	Prvi	01-12.2025.
22	Komunalna usluga-voda	575.000	530.000	Prvi	01-12.2025.
23	Usluge izlučivanja arhive	12.000	12.000	Prvi	01-12.2025.
24	Usluga zaštite na radu i PPZ zaštita	120.000	120.000	Prvi	01-12.2025.
25	Usluge osiguranja	8.531.224	8.531.224	Treći	09.2024-09.2025.
26	Usluge osiguranja na zimskom vašaru	1.276.167	1.276.167	Treći	09.2024-09.2025.
27	Usluga parkinga	330.000	360.000	Prvi	01-12.2025.
28	Usluga deratizacije i dezinsekcije	350.000	464.000	Prvi	01-12.2025.
29	Usluge klorizacije vode	25.000	25.000	Prvi	01-12.2025.
30	Usluga revizije	154.000	154.000	Prvi	01-12.2025.
31	Odvjetničke usluge	80.000	80.000	Prvi	01-12.2025.
32	Usluge vođenja poslovnih knjiga	698.544	698.544	Prvi	01-12.2025.
33	Usluge stručnog usavršavanja - seminari, sastanci	200.000	200.000	Prvi	01-12.2025.
34	Usluge korištenja licence za kase	96.000	99.000	Prvi	01-12.2025.
35	Zdravstveno medicinske usluge-kontrola vode	150.000	150.000	Prvi	01-12.2025.
36	Zdravstveno medicinske usluge-za uposlene	300.000	300.000	Prvi	01-12.2025.
37	Usluga prevođenja	150.000	170.000	Prvi	01-12.2025.
38	Usluge sertifikata-izrada novih kartica	20.000	20.000	Prvi	01-12.2025.
39	Usluge korištenje software-a	594.000	594.000	Prvi	01-12.2025.
40	Informatičke usluge	360.000	360.000	Prvi	01-12.2025.
41	Ostale neproizvodne usluge	100.000	150.000	Prvi	01-12.2025.
42	Usluge restorana - reprezentacije	250.000	250.000	Prvi	01-12.2025.
43	Usluge osiguranja	370.000	350.000	Prvi	01-12.2025.
44	Usluge oglašavanja	25.000	25.000	Prvi	01-12.2025.
45	Usluge izvršitelja	50.000	50.000	Prvi	01-12.2025.
	Ukupno usluge:	19.442.156	19.527.822		
	RADOVI:				

1	Limarski radovi	0	990.000	Četvrti	10-12.2025.
2	Elektro radovi	10.000	30.000	Prvi	01-12.2025.
3	Građevinski radovi	0	990.000	Četvrti	10-12.2025.
4	Asfalterški radovi	10.000	10.000	Prvi	01-12.2025.
5	Uređivanje poslovnih prostora	0	500.000	Četvrti	10-12.2025.
	Ukupno radovi:	20.000	2.520.000		
	Svega	21.346.156	24.406.822		

VI PLAN INVESTICIJA

Plan i dinamika investicijskih ulaganja u 2025. godini, odnosno za razdoblje 2025.-2026. godine
PLAN INVESTICIJA

Prilog 16

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicije	Godina početka financiranja projekta	Godina završetka financiranja projekta	Ukupna vrijednost projekta	Izmijenjena ukupna vrijednost projekta	Realizirano zaključno s 31.12.2024. godine	Struktura financiranja	Iznos prema izvoru financiranja	Izmijenjen iznos prema izvoru financiranja	Izmjenjen plan 2024. godina				Plan 2026. godina	Plan 2027. godina
										Prva izmjena plana 01.01-31.03.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.06.2025.	Prva izmjena plana 01.01-30.09.2025.	Prva izmjena plana 01.01-31.12.2025.		
1	Limarski radovi – licenca dotrajale limene instalacije sanitarnog čvora na Mliječnoj tržnici	2025	2025	0	990	0	Vlastita sredstva	0	990	0	0	0	990	0	0
							Posuđena sredstva								
							Sredstva proračuna (po kontima)			0	0	0		0	0
							Ostalo								
							Ukupno:	0	990	0	0	0	990	0	0

2	Građevinski radovi - postavljanja dijela krovnog pokrivača na mliječnom dijelu Mliječne tržnice	2025	2025	0	990	0	Vlastita sredstva	0	990	0	0	0	990	0	0
							Posuđena sredstva								
							Sredstva proračuna (po kontima)								
							Ostalo								
							Ukupno:	0	990	0	0	0	990	0	0
3	Uređivanje poslovnih prostora	2025	2025	0	500	0	Vlastita sredstva	0	500	0	0	0	500	0	0
							Posuđena sredstva								
							Sredstva proračuna (po kontima)			0	0	0		0	0
							Ostalo								
							Ukupno:	0	500	0	0	0	500	0	0
Ukupno investicije				0	2,480	0		0	2,480	0	0		0	0	

Obrazloženje za izmjenu:

Pod stavkom 1 Limarski radovi iako nisu planirani, neophodno ih je planirati, radi zamjene dotrajale limene instalacije sanitarnog čvora na Mliječnoj tržnici.

Pod stavkom 2. Građevinski radovi iako nisu planirani, neophodno ih je planirati, radi postavljanja dijela krovnog pokrivača na mliječnom delu Mliječne tržnice.

Pod stavkom 3. Uređivanje poslovnih prostora iako nije prvotno planirano, neophodno je planirati navedenu investiciju, radi uređenja i rekonstrukcije neizdanih devastiranih poslovnih prostora na Mliječnoj tržnici.

Subotica, kolovoza 2025.

ravnatelj JKP „Subotičke tržnice“
Aleksandar Aleksić dipl. ecc