

**ЈП „ПАЛИЋ ЛУДАШ“ ПАЛИЋ**

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ  
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**

За период од 01.01. 2021. до 30.09.2021.

Палић, октобар 2021.

**I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ**

Пуно пословно име	Јавно предузеће „Палић-Лудаш“, Палић
Скраћено пословно име	ЈП Палић-Лудаш, Палић
Оснивач	Град Суботица
Седиште	Кањишки пут 17а, Палић
Број запослених	36
Делатност	9103- Заштита и одржавање непокретних културних добара, културно-историјских локација, зграда и сличних туристичких споменика.
Датум оснивања	27.09.1994. године
Датум регистрације	27.09.1994. године
Број регистрације	БД
Број текућег рачуна	205-227879-10
Матични број	08594953
ПИБ	100959253
Подаци о капиталу	Новчани капитал: 3500 динара
Директор	Добо Марта

## **Надлежно министарство: Министарство заштите животне средине**

Делатности јавног предузећа/друштва капитала су:

Јавно предузеће је основано ради обављања делатности од општег интереса – управљања заштићеним подручјима, у складу са актима о заштити, донетих на основу закона којим се регулише заштита природе, а којима је Јавно предузеће одређено за управљача. Претежна делатност Јавног предузећа је 9103 Заштита и одржавање непокретних културних добара, културно-историјских локација, зграда и сличних туристичких споменика.

Јавно предузеће поред ове делатности обавља комуналну делатност одржавања јавних зелених површина и одржавање чистоће на површинама јавне намене на територији Града које се налазе на заштићеном подручју у заштитној зони Парка природе „Палић“.

Управљајући са пет заштићених предела Јавно предузеће има велику одговорност да сачува и унапреди заштиту природе на просторима повереним на управљање у складу са законом.

Усавршавањем чуварске службе постиже се виши ниво заштите и самим тим унапређује и омогућава биодиверзитет.

С друге стране квалитет обављања комуналне делатности одржавања јавних зелених површина и одржавање чистоће на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју је специфично и свакодневно изложено погледу шире јавности с обзиром да је Парк Природе Палић туристичка дестинација, те захваљујући одговорним понашањем запослених заиста лепо уређен простор за одмор посетилаца.

Мисија ЈП „Палић-Лудаш“ је да у сарадњи са оснивачем у делокругу пренесених овлашћења за обављање управљања заштићеним природним добрима и комуналних делатности осигура трајно и квалитетно обављање истих, уз максимално поштовање јавног интереса локалних средина у којима делује, уз сталну бригу о задовољству својих радника и свих корисника наших услуга, што чини окосницу садашњег и будућег пословања предузећа.

Свакодневним активностима чувања, надзора, подношења пријава, праћење стања заштићених врста флоре и фауне, активним мерама заштите, координацијом корисника простора, сарадњом са локалним становништвом бити усмерен на стварање погодних услова за повећање популације заштићених и строго заштићених врста.

Континуирано пружање квалитетних комуналних услуга заснованим на сталним унапређивањем властитих техничко – технолошких и људских ресурса.

Циљеви Јавног предузећа као Управљача су једнозначни.

Активним мерама заштите повећати и унапредити простор погодан за развој заштићених врста укључивањем корисника простора, локалног становништва, удружења грађана.

Промоција вредности које се налазе у заштићеним подручјима ради развијања екотуризма.

Израда пројеката и обезбеђење донаторских средстава ради постизања задатих циљева а уједно обезбедили изворе финансирања предузећа.

Годишњи/трогодишњи програм пословања: Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2021. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 04.02.2021. године под следећим бројем Решења: I-00-022-39/2021.

На Прву измену Програма пословања Јавног предузећа Палић-Лудаш за 2021. годину је добијена Сагласност од Скупштине града Суботице дана 05.08.2021. године под следећим бројем Решења: I-00-022-270/2021.

На Другу измену Програма пословања Јавног предузећа Палић-Лудаш за 2021. годину је добијена Сагласност од Скупштине града Суботице дана 07.10.2021. године под следећим бројем Решења: И-00-022-358/2021.



## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01. до 30.09.2021. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2021. годину. У извештајном периоду активности су биле на чувању, одржавању и презентацији заштићених подручја коју је спроводила чуварска служба. Истовремено је вршено праћење и унапређење стања заштићених подручја.

У сектору Комуналне делатности у периоду од 01.01. до 30.09.2021. године су извршени послови по Програму одржавања хигијене и зеленила у Парку у 2021. години, а чишћење и уклањање снега и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у извештајном периоду 2021. години реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2020. године до 01.04.2021. године на територији Града Суботице и заштићеног подручја Парк природе „Палић“. Реализација Програма је регулисана закључивањем уговора између „Јавног предузећа за управљање путевима, урбанистичко планирање и становање Суботица“ Суботица и ЈП „Палић-Лудаш“ Палић.

У извештајном периоду у Пољоочуварској служби су извршени послови по Програму спровођења мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2021. годину.

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

**1.а. У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи** су реализовани у износу од: 54.522.000,00 динара што је 9 % мање од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности и заштите природе:

- **позиција у билансу успеха (АОП 1009) приходи од продаје производа и услуга** - одржавање хигијене и зеленила у Парку Палић и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ и реализација производа стакленику и расаднику у укупном износу од: 35.965.000,00 динара, а то је 2 % мање од планираног износа за овај период. Разлог за мању реализацију су временски услови, јер у овом периоду није било снежних падавина те нису реализовани планирани послови зимске службе. Други разлог је касније склапање уговора за реализацију послова одржавања приобаља језера Палић и уклањања подраста у заштићеном подручју Парку природе „Палић“ и СП „Стабла храста лужњака на Палићу“. Реализација послова по основу ових уговора започета је у априлу 2021. године.

- **по позицији билансу успеха (АОП 1010) приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту** – реализовано је у износу од 30.335.000,00 динара што је 8 % мање од планираног (номинални износ 2.813.000 динара), а разлог за мању реализацију су временски услови, јер у овом периоду није било снежних падавина те нису реализовани планирани послови зимске службе и што ће уговори за одржавање приобаља и уклањања подраста почети реализовати тек у другом кварталу 2021. године.

- **по позицији билансу успеха (АОП 1014) приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту** реализовано је у износу од 5.630.000,00 динара што је 66 % више од планираног износа за овај период (номинална вредност је 2.248.000,00 динара), разлог је што су приходи по основу продаје риболовних дозвола на Риболовном подручју „Палић“ и „Лудаш“ реализовани у већем обиму од планираног. Други разлог је и знатно боља реализација накнада за коришћење заштићених подручја СРП „Селевењске пустаре“ ПИО „Суботичка пешчара“ и СРП „Лудашко језеро“.

- **по позицији билансу успеха (АОП 1016) приходи од субвенција и слично** у периоду од 01.01. до 30.09.2021. године реализовано је у износу од 18.281.000,00 динара што је 22 % мање (номинални износ је 5.014.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што су касније склопљени уговори за субвенционисање Годишњих програма заштићених подручја Парк природе „Палић“ и СП „Стабла храста лужњака на Палићу“. Реализација субвенција по основу ових уговора започета је у априлу 2021. године.

- **по позицији биланса успеха (АОП 1017) други пословни приходи** од накнаде за коришћење дела пословног простора у износу од 276.000,00 динара што је реализација 5 % већа (номинални износ 13.000,00 динара) од планираног за овај период.



- 1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1018) пословни расходи** у периоду од 01.01. до 30.09.2021. реализовани су у износу од 59.407.000,00 динара што је 1 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 531.000 дин.) Структура пословних расхода има следеће позиције:
- **по позицији (АОП 1020) приходи од активирања учинака и робе** су реализовани у износу од 767.000,00 динара што је 405 % више од планираног износа за овај извештајни период (номинални износ је 615.000,00 динара). Разлог одступању је већи број принова у основном стаду који је евидентиран и оприходован.
  - **по позицији (АОП 1021) повећање вредности залиха недовршених производа** у стакленику исказан је у износу 240.000,00 динара који се односе на процењену вредност недовршених производа сезонског цвећа у стакленику и украсног шибља, садница зимзелених биљака у расаднику. По попису на крају периода удврђено је да вредност залиха је мање повећано у односу на планирано повећање (планирано је повећање залиха за 270.000,00 ) за 30.000,00 динара. Разлог мањег повећања залиха је испорука веће количине сезонског цвећа у овом периоду од планиране количине.
  - **по позицији (АОП 1023) исказани су трошкови материјала** у износу од 4.204.000,00 динара што је 67 % више (номинални износ је: 1.688.000 динара) од планираног за овај период. Већа реализација материјала је последица више утрошене сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола, а повећана је и потрошња основног и помоћног материјала потребног за заснивање нове производње сезонског цвећа, садница, украсно шибља и саксијског цвећа у извештајном периоду.
  - **по позицији (АОП 1024) исказани су трошкови горива и енергије** у износу од 2.973.000,00 динара што је 7 % више (номинални износ је: 189.000,00 дин.) од планираног за овај период. Разлог што је виши утрошак горива је што су активирани нове радне машине за обављање комуналних послова и обављена је већа активност чувара заштићених подручја на терену.
  - **по позицији (АОП 1025) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи** у износу од 40.900.635,00 динара што је 5 % ( у номиналном износу 2.175.176,00 динара) мање од планираног за овај период из разлога што су лица ангажована по уговору о привремено повременим пословима радила мањи број дана у односу на планирано , мање су реализовани трошкови превоза на посао и са посла, реализован је мањи број сати прековременог рада у зимском периоду јер није било падавина, није било веће потребе за дневница и накнада трошкова на службеном путу .
  - **по позицији (АОП 1026) исказани су трошкови производних услуга** у износу од 6.433.000,00 динара што је 9 % више (номинални износ: 508.000 дин.) од планираног за овај период. Било је више потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из веће реализације прихода од субвенција из којих се финансирала реализација ових услуга.
  - **по позицији (АОП 1027) исказани су трошкови амортизације** у износу од 3.065.000,00 динара, што је 2% мање од планираног за овај период. Смањења реализација трошкова амортизације је на основу смањене основице за обрачун по отпису набавне вредности основних средстава у предходном периоду.
  - **по позицији (АОП 1029) исказани су нематеријални трошкови** у износу од 2.838.000 динара што је 3 % мање (номинална вредност: 84.000 дин.) од планираног за овај период. Одступање је због мање реализованих трошкова осигурања и мањи трошкова регистрације радних машина и возила.
  - **по позицији (АОП 1031) пословни губитак** није планиран , а реализован је у износу од 4.885.000,00 динара, што је за 5.035.000,00 динара више од планираног за извештајни период. Разлог за већи пословни губитак у овом периоду је мања реализација прихода од субвенција и метеоролошки услови, јер у овом периоду није било снежних падавина те нису реализовани планирани послови зимске службе и што су се уговори за одржавање приобаља и уклањања подраста почели реализовати тек у другом кварталу 2021. године.
  - **по позицији (АОП 1032) финансијски приходи** није планиран износ, али је било реализације прихода од камате на средства по виђењу у износу од 8.000,00 динара у извештајном периоду.
  - **по позицији (АОП 1040) финансијски расходи** су планирани у износу од 1.000,00 динара, а реализација је тих врста расхода у износу од 1.000,00 динара у овом периоду.
  - **по позицији (АОП 1052) остали приходи** реализовани су у износу 108.000,00 динара, а што је планирано у износу 145.000,00 динара за овај период. Мања реализација у износу од 37.000,00 динара је из разлога што нису у потпуности наплаћена отписана потраживања од купаца у овом периоду.
- 1.к. У Билансу успеха по позицији (АОП 1053 ) остали расходи** реализовани су у износу од 382.000,00 динара што је 5% више (номинални износ је 17.000,00 динара) од планираног за овај период. Повећање је исказано јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода.
- 1.њ. У Билансу успеха по позицији (АОП 1059 ) губитак пре опорезивања** је реализован у износу од 5.152.000,00 динара што је последица мање реализованих прихода од субвенција и метеоролошких



услова и малих снежних падавина, а самим тим и мање прихода од рада зимске службе. Сви разлози наведени на позицији пословног губитка важе и за ову позицију.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

**Б. I У Билансу стања по позицији (АОП 002) стална имовина** у износу од 61.826.000 динара што је 13 % мање од планираног за овај период.

**Б. II У Билансу стања по позицији (АОП 010) некретнине, постројења и опрема** у износу од 21.363.000 динара што је 30 % мање од планираног за овај период из разлога што је прокњижена обрачуната амортизација на основна средства за овај период мања због отписа из ранијег периода.

**Б. III. 2 У Билансу стања по позицији (АОП 021) основна стадо** у износу од 3.419.000 динара, што је 15 % више од планираног износа. Тржишна вредност на крају овог периода је иста као на крају предходног извештајног периода, али је евидентиран природни прираштај основног стада.

**Г I У Билансу стања по позицији (АОП 044) залихе** реализовани су у износу од 2.410.000 што је 7 % мање (номинални износ 181.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на (АОП 045) где је реализовано 915.000 динара што је више од планираног за 29 % (номинални износ 206.000 динара) и то више набављени материјал (највише сточна храна и ситан инвентар) и (АОП 046) недовршена производња која је реализована у износу од 1.058.000 динара, што је 28 % мање (номинални износ 420.000) од планираног због више испорученог сезонског свећа и позиција (АОП 050) –плаћени аванси у износу од 262.000 динара што је 14 % више (номинални износ 33.000 динара) од планираног, повећање је настало због повећања датих аванса за набавку материјала и опреме.

**Г I I.3 Билансу стања по позицији (АОП 052) купци у земљи – матична и зависна правна лица** у износу од 4.678.000 динара, што је 45 % више (номинални износ је 1.461.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су фактурисани већи износи за одржавање зеленила у великом парку на Палићу, јер је засађено сезонско цвеће у извештајном периоду.

**На позицији (АОП 056)-купци у земљи – реализовани** су у износу од 818.000 динара што је 119 % више (номинални износ 445.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало јер добар део услуга је фактурисан на самом крају тромесечја, али није и наплаћен до крају извештајног периода.

**Г IV. Билансу стања по позицији (АОП 060) друга потраживања** су реализована у износу од 2.064.000 динара, што је 189 % више (номинални износ је 1.351.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата пословања из 2020. године. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

**Г VI.3 Билансу стања –(АОП 065) краткорочни кредити и зајмови у земљи** су измиреени у целости у извештајном периоду. До одступања је дошло из разлога што су позајмице радницима за огрев и зимницу из предходног периода отплаћене у извештајном периоду.

**Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 068) готовински еквиваленти и готовина** у износу од 10.279.000 што је 25 % мање (номинални износ 3.395.000 динара) од планираног за овај период.

Одступање је настало из разлога што су новчана средства од Министарства за заштиту животне средине по основу субвенција за заштићена подручја утрошена у извештајном периоду, због ефикасно спроведених процедура набавки за услуге и добра у овом периоду.

**Г VIII У Билансу стања по позицији (АОП 069) порез на додату вредност** је реализован у износу од 84.000 динара што није било планирано у извештајном периоду. Износ предходног пореза на додату вредност ће се искористити у наредном периоду.

**Г IX У Билансу стања по позицији (АОП 070) активна временска разграничења** су реализована у износу од 2.000 динара што је за 1.000 динара мање од планираног износа у извештајном периоду.

**Д I У Билансу стања по позицији (АОП 071) укупна актива** у износу од 82.161.000 динара што је 10 % мање од планираног за овај период.

**Д I У Билансу стања по позицији (АОП 072) ванбилансна актива** у износу од 26.678.000 динара што је 100 % од планираног за овај период.

**А У Билансу стања по позицији (АОП 0401) капитал** у износу од 67.682.000 динара, што је 7 % мање у односу на планирани износ за овај период.

**А У Билансу стања по позицији (АОП 0402) основни капитал** у износу од 29.838.000 динара, што је 100 % у односу на планирано за овај период.



**А У Билансу стања по позицији (АОП 0414) ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме** су реализоване 3% мање од планираног у извештајном периоду.

**А VIII У Билансу стања по позицији (АОП 0418) нераспоређена добит из ранијих година** реализована је у износу од 33.818.000 динара што је 0,42 % више у односу на планираног за овај период. Разлог томе је додата вредност добити из 2020. године после израде пореског биланса.

**А X У Билансу стања по позицији (АОП 0423) губитак текуће године** је реализован у износу од 5.152.000 динара, што је више за 5.081.000,00 динара у односу на план за овај период. Образложење је дато уз позицију пословни губитак у билансу успеха.

**В У Билансу стања по позицији (АОП 0441) – одложене пореске обавезе** у износу од 946.000 динара, што је 6 % ( у номиналном износу 60.000 дин.) мање од планираног за овај период. Разлог одступања на овој позицији је спровођење књижења ефеката по пореском билансу за 2020. годину.

**Г У Билансу стања по позицији (АОП 0442) краткорочне обавезе** у износу од 8.124.000 динара што је 33 % више од планираног за овај период.

**Г II У Билансу стања по позицији (АОП 0450) примљени аванси** у износу од 16.000 динара што је 11 % мање у односу на планирано за овај период.

**Г III У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе из пословања** у износу од 1.717.000 динара што је 41 % ( у номиналном износу 1.179.000 дин.) мање од планираног за овај период. Ово смањење је настало због благовременог измирибања обавеза према добављачима који су извршили производне услуге у овом периоду, а плаћање је било извршено и пре валуте плаћања у извештајном периоду.

**Г IV У Билансу стања по позицији (АОП 0459) остале краткорочне обавезе** у износу од 3.955.000 динара што је 31 % мање из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 30.09.2021. године и делом плаћене у извештајном периоду.

**Г V У Билансу стања по позицији (АОП 0460) обавезе по основу пореза на додату вредност** у износу од 884.000 динара што је 57 % више од планираног (у номиналном износу 320.000 динара). Ова позиција је повезана са приходима од продаје производа и услуга на домаћем тржишту и обрачунатим ПДВ-ом за други квартал који ће се платити до 15. октобра 2021. године.

**Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0461) обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине** у износу од 236.000 динара што је то 9 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 23.000 динара). Разлог за одступање је што порез на добит предузећа и део пореза на имовину је плаћен са претплатом из предходног периода ( из плаћених аконтација).

**Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0462) пасивна временска разграничења** у износу од 1.316.000 динара што је више у номинални износ 1.311.000 динара у односу на план. Одступање је настало из разлога што су примљена средства по уговору о субвенцијама од Министарства у укупном износу од 4.990.000 дин. за целу годину, а делом су реализована и оприходована у овом извештајном периоду.

**Ђ I У Билансу стања по позицији (АОП 0464) Укупна пасива** у износу од 82.161.000 динара што је 10 % мање од планираног за овај период.

### **3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

**По позицији (АОП 3040) Свега прилив готовине** је реализовано 57.970.000,00 дин. што је 18% мање од планираног. Одступање је настало због мање наплате потраживања од купаца у извештајном периоду.

**По позицији (АОП 3041) Свега одлив готовине** је реализовано 63.573.000,00 дин. што је 13% мање од планираног. Одступање је настало због мање исплаћених личних примања запослених и није набављено и исплаћено теренско возило за чуваре заштићених подручја у извештајном периоду.

**По позицији (АОП 3047) Готовина на крају обрачунског периода** је реализовано 10.279.000,00 дин. што је 25 % мање од планираног. Одступање је настало као разлика између укупног прилива и одлива готовине у извештајном периоду.

### **4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ**



**Позиција под редним бројем 3. Маса бруто II зарада** је реализована у износу од 30.105.296 динара што је 97 % од планираног за овај период, што одражава да не постоји значајно одступања по овој позицији, само нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 815.334 динара).

**Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији** је 34 и реализована је 94% од планираног за последњи дан извештајног периода. Одступање је настало што је један запослени преминуо, а једној запосленој је истекао уговор на одређено време и до краја извештајног периода није извршена попуна упражњених радних места.

**Позиција под редним бројем 9. Накнаде по уговорима о привремено повременим пословима** су реализоване у износу од 4.962.433 динара што је 13 % мање (номинална вредност 715.750,00 дин.) од планираног за овај период. У овом периоду исплаћен је мањи износ од планираног, јер ангажовани по уговорима нису радили у фебруару месецу пун фонд часова и један пољочувар споразумно прекинуо радни однос и до краја извештајног периода није попуњено .

**Позиција под редним бројем 17. Накнада члановима Надзорног одбора** реализована је у износу од 919.811 динара, што је 100 % од планираног за овај период, с обзиром да је сваком месеца одржан састанак Надзорног одбора и сви чланови су били присутни.

**Позиција под редним бројем 19. Превоз запослених на посао и са посла** реализована је у износу од 1.752.567 динара што је 14 % мање (номинална вредност 283.433 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што запослени били су на годишњем одмору и на боловању и у том периоду нису имали права на накнаду.

**Позиција под редним бројем 20. Дневнице на службеном путу** су реализоване у износу од 4.850,00 динара што само 3% од планираног износа у извештајном периоду. Одступање по овој позицији настало је због реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати, те није било обавеза за исплату дневница за службени пут.

**Позиција под редним бројем 21. Накнаде трошкова на службеном путу** су се реализовали у износу од 800,00 динара за овај период. Одступање по овој позицији је настало због неимања потребе за трошковима приликом реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати.

**Позиција под редним бројем 22. отпремнина за одлазак у пензију** није планирана за овај периода.

**Позиција под редним бројем 23. јубиларне награде** су реализоване у износу 1.324.187,00 динара , што је 100% од планираног износа у извештајном периоду.

**Позиција под редним бројем 26. помоћ радницима и породици радника** је реализована у износу од 82.707,00 динара у овом период, што је 31% мање у односу на планирани износ. Ова позиција није реализована у потпуности јер није било захтева запослених за ову врсту помоћи у овом периоду.

**Позиција под редним бројем 26. а Солидарна помоћ за ублажавање неповољног материјалног положаја запослених** је реализована 100% у износу од 1.671.984,00 динара из сопствених средства у извештајном периоду.

**Позиција под редним бројем 28. Остале накнаде трошкова запослених** су реализоване у износу од 76.000,00 динара што је 58% мање од планираног износа за овај период. Мања реализација је у складу са исказаним потребама у овом извештајном периоду.

## 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 23 на почетку периода, а на крају периода је 22 запослена. Запослени је умро који је био пољомеханичар и у току је конкурс за пријем новог. Запослених на одређено време било је 13 на почетку, али на крају периода је 12 запослених, те је у току одабир новог стручног сарадника у сектору заштите природе. Укупан број запослених је 34 (на неодређено време 22, а на одређено време 12 запослених).

У овом периоду смо уговором о привремено-повременим пословима ангажовали 10 пољочувара од 08.02.2021. до 31.12.2021. године, али један пољочувар је споразумно раскинуо уговор у извештајном периоду и у току је конкурс за попуну упражњеног места пољочувара у Ђурђину.

## 6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

Цене комуналних услуга које пружа предузеће регулисане су ценовницима које доноси Надзорни одбор ЈП „Палић-Лудаш“, уз сагласност надлежног органа Оснивача у складу са градским одлукама које



регулишу обављање ових делатности. Цене производа (цвећа, украсног шибља и дрвених садница) формирају се у односу на тржиште одлуком Надзорног одбора Предузећа.

Приходи од услуга одржавања зеленила на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју као и јавних зелених површина дуж обале Палићког, Крвавог и Лудашког језера су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-11/2019 од дана 27.06.2019. године.

Приходи од услуга за подизање, реконструкцију и попуњу зелених површина јавне намене које се налазе на заштићеном подручју као и јавних зелених површина дуж обале Палићког, Крвавог и Лудашког језера су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-11/2019 од дана 27.06.2019. године.

Приходи од услуга одржавања чистоће на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју су планирани на основу важеће одлуке о ценама на коју је сагласност дало Градско веће по решењу број: III-38-9/2019 од дана 27.06.2019. године.

## **7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА**

Уплаћена су укупна средства у износу од 4.990.000,00 динара по уговору о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине и реализована су делом који се односи на извештајни период у 2021. години у износу од 3.673.775,00 динара за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-30.09.2021. године су у износу од 15.338.400,00 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 12.511.429,03 динара .

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у извештајном периоду 2021. године у износу од 12.511.429,03 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 1.260.000,00 дин.) и за активности на спровођењу мера за заштиту усева и засада, пољопривредног земљишта, пољских путева и канала од пољске штете на подручју Града Суботице за 2021. годину (у износу 6.499.529,64 динара) , по уговору о субвенционисању ПП „Палић“ (у износу 3.766.048,75 динара) и по уговору о субвенционисању СП „Стабла хрasta лужњака на Палићу“ (у износу 230.608,85 дин.) и по уговору за Пројекте на едукативним активностима на очувању биолошке и преоне разноврсности-кампови са природњачким темама у 2021. години (у износу од 755.241,79 динара).

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

По образцу средства за посебне намене:

- **на позицији број 5. Репрезентација** је реализована у износу од 36.112 динара, што је 13.888 динара мање од од планираног за извештајни период. Мања реализација је у складу са потребама за овом врстом трошка у извештајном периоду.

- **на позицији број 6. Реклама и пропаганда** је реализована у износу од 60.000 динара што је 25 % мање од планираног, а у номиналном износи 20.000 динара мање за овај период. Средства су утрошена за уређење сајта.

## **9. НЕТО ДОБИТ**

Расподелу добити за 2020. годину предузеће планира у складу са Законом о буџету Републике Србије односно Одлуком о буџету Града Суботице за 2021. годину.

На основу реализације прихода и расхода за 2020. годину, што је приказано и у билансу успеха, предузеће ће пословну годину завршити са позитивним резултатом. Критеријум за расподелу остварене добити за 2020. годину после опорезивања (нето добит) дефинисан је Одлуком о буџету града Суботице за 2021. год. усвојеном од стране Скупштине Града 23. децембра 2020. године, а према којем се добит дели у 2021. години на следећи начин:

70 % од остварене добити се усмерава оснивачу

30 % се користи за повећање основног капитала путем улагања у инвестиције до нивоа ликвидних средстава.



Остварена нето добит је у 2014. години износила 881.305 динара и распоређена је на покриће губитка из ранијег периода.

У 2015. години остварена је нето добит у износу од 3.228.347 динара и распоређена је на покриће губитка из ранијег периода.

Остварена нето добит у 2016. години износила је 5.575.422 динара. Одлуком надзорног одбора уз сагласност Скупштине града део нето добити у износу од 2.867.781 динара распоређен је на покриће губитака из ранијих периода. 70% од преосталог дела нето добити што износи 1.895.349 динара уплаћено је у буџет Града Суботице, а 30 % од преосталог дела предузеће је искористило за суфинансирање набавке катамарана са додатном опремом.

Остварена нето добит у 2017. години износила је 2.050.000 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 1.435.000 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен за набавку машине за усисавање лишћа и суфинансирање набавке теренског возила.

Остварена нето добит у 2018. години износила је 2.237.756 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 1.566.429 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен суфинансирање набавке теренског возила.

Остварена нето добит у 2019. години износила је 2.955.596 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 2.068.917 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен суфинансирање набавке теренског возила.

Остварена нето добит у 2020. години износила је 629.229,00 динара и на основу одлуке надзорног одбора уз сагласност Скупштине града извршен је распоред на начин да се 70% од нето добити у износу од 440.460,08 динара уплати у буџет Града Суботице, а преостали износ је искоришћен суфинансирање набавке теренског возила.

## 10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Улагања у овом периоду су планирана у износу од 1.500.000 динара, а реализација ће бити у наредном периоду када се заврши процедура јавне набавке.

## III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 30.09.2021. године реализација Програма је остварена у потпуности сем у неким сегментима, и то:

### 1. БИЛАНС УСПЕХА

**1.а. У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи** су реализовани у износу од: 54.522.000,00 динара што је 9 % мање од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности и заштите природе:

**- позиција у билансу успеха (АОП 1009) приходи од продаје производа и услуга** - одржавање хигијене и зеленила у Парку Палић и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ и реализација производа стакленику и расаднику у укупном износу од: 35.965.000,00 динара, а то је 2 % мање од планираног износа за овај период. Разлог за мању реализацију су временски услови, јер у овом периоду није било снежних падавина те нису реализовани планирани послови зимске службе. Други разлог је касније склапање уговора за реализацију послова одржавања приобаља језера Палић и уклањања подраста у заштићеном подручју Парку природе „Палић“ и СП „Стабла хрста лужњака на Палићу“. Реализација послова по основу ових уговора започета је у априлу 2021. године.

**- по позицији билансу успеха (АОП 1016) приходи од субвенција и слично** у периоду од 01.01. до 30.09.2021. године реализовано је у износу од 18.281.000,00 динара што је 22 % мање



(номинални износ је 5.014.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што су касније склопљени уговори за субвенционисање Годишњих програма заштићених подручја Парк природе „Палић“ и СП „Стабла храста лужњака на Палићу“. Реализација субвенција по основу ових уговора започета је у априлу 2021. године.

- по позицији биланса успеха (АОП 1017) други пословни приходи од накнаде за коришћење дела пословног простора у износу од 276.000,00 динара што је реализација 5 % већа (номинални износ 13.000,00 динара) од планираног за овај период.

**1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1018) пословни расходи** у периоду од 01.01. до 30.09.2021. реализовани су у износу од 59.407.000,00 динара што је 1 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 531.000 дин.) Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1023) исказани су трошкови материјала у износу од 4.204.000,00 динара што је 67 % више (номинални износ је: 1.688.000 динара) од планираног за овај период. Већа реализација материјала је последица више утрошене сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола, а повећана је и потрошња основног и помоћног материјала потребног за заснивање нове производње сезонског цвећа, садница, украсно шибња и саксијског цвећа у извештајном периоду.

- по позицији (АОП 1025) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 40.900.635,00 динара што је 5 % (у номиналном износу 2.175.176,00 динара) мање од планираног за овај период из разлога што су лица ангажована по уговору о привремено повременим пословима радила мањи број дана у односу на планирано, мање су реализовани трошкови превоза на посао и са посла, реализован је мањи број сати прековременог рада у зимском периоду јер није било падавина, није било веће потребе за дневница и накнада трошкова на службеном путу.

- по позицији (АОП 1026) исказани су трошкови производних услуга у износу од 6.433.000,00 динара што је 9 % више (номинални износ: 508.000 дин.) од планираног за овај период. Било је више потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из веће реализације прихода од субвенција из којих се финансира реализација ових услуга.

- по позицији (АОП 1031) пословни губитак није планиран, а реализован је у износу од 4.885.000,00 динара, што је за 5.035.000,00 динара више од планираног за извештајни период. Разлог за већи пословни губитак у овом периоду је мања реализација прихода од субвенција и метеоролошки услови, јер у овом периоду није било снежних падавина те нису реализовани планирани послови зимске службе и што су се уговори за одржавање приобаља и уклањања подраста почели реализовати тек у другом кварталу 2021. године.

**1.в. У Билансу успеха по позицији (АОП 1059) губитак пре опорезивања** је реализован у износу од 5.152.000,00 динара што је последица мање реализованих прихода од субвенција и метеоролошких услова и малих снежних падавина, а самим тим и мање прихода од рада зимске службе. Сви разлози наведени на позицији пословног губитка важе и за ову позицију.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

**Б.1 У Билансу стања по позицији (АОП 002) стална имовина** у износу од 61.826.000 динара што је 13 % мање од планираног за овај период.

**Б.П У Билансу стања по позицији (АОП 010) некретнице, постројења и опрема** у износу од 21.363.000 динара што је 30 % мање од планираног за овај период из разлога што је прокњижена обрачуната амортизација на основна средства за овај период мања због отписа из ранијег периода.

**Б. III. 2 У Билансу стања по позицији (АОП 021) основна стада** у износу од 3.419.000 динара, што је 15 % више од планираног износа. Тржишна вредност на крају овог периода је иста као на крају предходног извештајног периода, али је евидентан природни прираштај основног стада.

**Г I У Билансу стања по позицији (АОП 044) залихе** реализовани су у износу од 2.410.000 што је 7 % мање (номинални износ 181.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на (АОП 045) где је реализовано 915.000 динара што је више од планираног за 29 % (номинални износ 206.000 динара) и то више набављени материјал (највише сточна храна и ситан инвентар) и (АОП 046) недовршена производња која је реализована у износу од 1.058.000 динара, што је 28 % мање (номинални износ 420.000) од планираног због више испорученог сезонског свећа и позиција (АОП 050) –плаћени аванси у износу од 262.000 динара што је 14 % више (номинални износ 33.000 динара) од планираног, повећање је настало због повећања датих аванса за набавку материјала и опреме.

**Г I I.3 Билансу стања по позицији (АОП 052) купци у земљи-матична и зависна правна лица** у износу од 4.678.000 динара, што је 45 % више (номинални износ је 1.461.000 динара) од планираног за овај



период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата пословања из 2020. године. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

**Г. VI.3 Билансу стања –(АОП 065) краткорочни кредити и зајмови у земљи** су измирени у целости у извештајном периоду. До одступања је дошло из разлога што су позајмице радницима за огрев и зимницу из предходног периода отплаћене у извештајном периоду.

**Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 068) готовински еквиваленти и готовина** у износу од 10.279.000 што је 25 % мање (номинални износ 3.395.000 динара) од планираног за овај период.

Одступање је настало из разлога што су новчана средства од Министарства за заштиту животне средине по основу субвенција за заштићена подручја утрошена у извештајном периоду, због ефикасно спроведених процедура набавки за услуге и добра у овом периоду.

**Г VIII У Билансу стања по позицији (АОП 069) порез на додату вредност** је реализован у износу од 84.000 динара што није било планирано у извештајном периоду. Износ предходног пореза на додату вредност ће се искористити у наредном периоду.

**Д I У Билансу стања по позицији (АОП 071) укупна актива** у износу од 82.161.000 динара што је 10 % мање од планираног за овај период.

**А X У Билансу стања по позицији (АОП 0423) губитак текуће године** је реализован у износу од 5.152.000 динара, што је више за 5.081.000,00 динара у односу на план за овај период. Образложење је дато уз позицију пословни губитак у билансу успеха.

**В У Билансу стања по позицији (АОП 0441) – одложене пореске обавезе** у износу од 946.000 динара, што је 6 % (у номиналном износу 60.000 дин.) мање од планираног за овај период. Разлог одступања на овој позицији је спровођење књижења ефеката по пореском билансу за 2020. годину.

**Г У Билансу стања по позицији (АОП 0442) краткорочне обавезе** у износу од 8.124.000 динара што је 33 % више од планираног за овај период.

**Г II У Билансу стања по позицији (АОП 0450) примљени аванси** у износу од 16.000 динара што је 11 % мање у односу на планирано за овај период.

**Г III У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе из пословања** у износу од 1.717.000 динара што је 41 % (у номиналном износу 1.179.000 дин.) мање од планираног за овај период. Ово смањење је настало због благовременог измирибања обавеза према добављачима који су извршили производне услуге у овом периоду, а плаћање је било извршено и пре валуте плаћања у извештајном периоду.

**Г IV У Билансу стања по позицији (АОП 0459) остале краткорочне обавезе** у износу од 3.955.000 динара што је 31 % мање из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 30.09.2021. године и делом плаћене у извештајном периоду.

**Г V У Билансу стања по позицији (АОП 0460) обавезе по основу пореза на додату вредност** у износу од 884.000 динара што је 57 % више од планираног(у номиналном износу 320.000 динара). Ова позиција је повезана са приходима од продаје производа и услуга на домаћем тржишту и обрачунатим ПДВ-ом за други квартал који ће се платити до 15. октобра 2021. године.

**Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0461) обавезе за остале порезе доприносе и друге дажбине** у износу од 236.000 динара што је то 9 % мање у односу на планирано за овај период(у номиналном износу 23.000 динара). Разлог за одступање је што порез на добит предузећа и део пореза на имовину је плаћен са претплатом из предходног периода (из плаћених аконтација).

**Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0462) пасивна временска разграничења** у износу од 1.316.000 динара што је више у номинални износ 1.311.000 динара у односу на план. Одступање је настало из разлога што су примљена средства по уговору о субвенцијама од Министарства у укупном износу од 4.990.000 дин. за целу годину, а делом су реализована и оприходована у овом извештајном периоду.

**Ђ I У Билансу стања по позицији (АОП 0464) Укупна пасива** у износу од 82.161.000 динара што је 10 % мање од планираног за овај период.

**Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0465) Ванбилансна пасива** у износу од 26.678.000,00 дин.

На појединим позицијама Биланса стања реализација је у значајном проценту пробила планирана средства на позицијама залихе материјала и потраживања од купаца у земљи, али и на позицијама краткорочних обавеза што означава да је предузеће негативно пословало у овом периоду, али је обезбедило дуготрајну ликвидност у предходном периоду.