

ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ ПАЛИЋ

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

За период од 01.01. 2022. до 31.12.2022.

Палић, јануар 2023.

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	Неновчани капитал: 3.500,00 динара Неновчани капитал: 29.834.484,60 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 – управљање заштићеним подручјима у складу са актима о заштити донетим 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 и 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 и 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 програм пословања: Програм пословања Јавног предузећа „Палић-Лудаш“ за 2022. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана 20.01.2022. године под следећим бројем Решења: I-00-022-38/2022 .

Скупштина града Суботице је 04.08.2022. године дала сагласност на Прву Измену Програма пословања ЈП “Палић Лудаш” Палић за 2022. годину под следећим бројем Решења: I-022-382/2022 .

Скупштина града Суботице је 06.10.2022. године дала сагласност на Другу Измену Програма пословања ЈП “Палић Лудаш” Палић за 2022. годину под следећим бројем Решења: I-022-430/2022 .

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2022. 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 извештајном периоду су извршени послови по Програму одржавања хигијене и зеленила у Парку у 2022. години, а чишћење и уклањање снега и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у првом кварталу 2022. години реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2021. године до

01.04.2022. 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-Лудах“ Палић.

У извештајном периоду у Пољочуварској 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 2022. годину.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

1.а. У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи су реализовани у износу од: 95.877.000,00 динара, што је 0,44 % 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 1006) Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту- одржавање чистоће и зеленила на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју, као и јавним зеленим површинама дуж обала Палићког, Крвавог и Лудашког језера у 2022. години и чишћења и уклањања снега и леда са улица, путева, тргова и других површина јавне намене у заштићеном подручју Парк природе „Палић“ у укупном износу од: 59.825.000,00 динара, а то је 2 % мање од планираног износа за овај период. Разлог је мања реализација прихода од одржавање зеленила на површинама јавне намене које се налазе на заштићеном подручју на Палићу у извештајном периоду.
- по позицији у билансу успеха (АОП 1008) приходи од активирање учинака и робе реализовани су у износу од 4.225.000,00 динара, што је више од планираног износа за овај извештајни период у номиналном износу од 3.245.000,00 динара, разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) и по основу употребе производа и услуга за основна средства (израда настрешница за основно стадо и механизацију на више локација) реализовани у већем обиму од планираног за извештајни период.
- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршених производа исказано је у износу од 2.369.000,00 динара које се односи 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 већа у односу на планирано повећање за 1.522.000,00 динара.
- по позицији билансу успеха (АОП 1011) остали пословни приходи у које спадају приходи од премија, субвенција, донација и слично и други пословни приходи у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године реализовано је у износу од 29.458.000,00 динара, што је 12 % мање (номинални износ је 3.867.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што су субвенције по уговору за функционисање Пољочуварске службе реализоване у мањем износу због мање ангажованих пољочувара (у фебруару је ангажовано 7, а предходне године 10 лица). Други разлог за мању реализацију је недобијена средства на конкурс за постицај очувању животињских генетских ресурса за 2022. годину од Републичког Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде и део режијских трошкова нису реализовани у пољочуварској служби јер није било потребе у извештајном периоду.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.12.2022. реализовани су у износу од 95.321.000,00 динара што је 1 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 507.000,00 динара). Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1015) исказани су трошкови материјала, горива и енергије у износу од 11.975.000,00 динара, што је 9 % мање (номинални износ је: 1.172.000 динара) од планираног за овај период. Мања реализација материјала је последица мањег утрошка горива за радне машине и сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола.
- по позицији (АОП 1016) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи у износу од 57.042.000,00 динара што је 4 % мање (номинални износ 2.571.000,00 дин.) 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 потребе за планираним бројем дневница и накнада трошкова на службеном путу у овом периоду.

- по позицији (АОП 1020) исказани су трошкови амортизације у износу од 3.857.000,00 динара, што је 16 % мање од планираног за овај период. Мања реализација трошкова амортизације је на основу мање основице за обрачун јер није било нових набавки основних средстава у извештајном периоду.
- по позицији (АОП 1022) исказани су трошкови производних услуга у износу од 18.310.000,00 динара, што је 20 % више (номинални износ: 3.026.000 дин.) од планираног за овај период. Било је више потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из веће реализације прихода за заштиту животне средине на заштићеним подручјима из којих се финансирају ове услуге.
- по позицији (АОП 1024) исказани су нематеријални трошкови у износу од 4.137.000,00 динара, што је 32 % више (номинална вредност: 997.000 дин.) од планираног за овај период. Одступање је због више реализованих трошкова у складу са реалним потребама предузећа за трошковима семинара, стручног образовања, судских такси, републичких административних такси и за осталим непоменутиим трошковима који нису били планирани за реализацију у овом периоду.
- 1.г.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак је планиран за извештајни период у износу од 468.000,00 динара, а реализован је у износу од 556.000,00 динара, што је за 88.000,00 динара више од планираног пословног добитка за извештајни период. Разлог за већи пословни добитак је мање реализовани трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (образложење уз АОП 1016).
- 1.д.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1027) финансијски приходи су планирани у износу од 2.000,00 динара, али није било реализације прихода од камате у овом извештајном периоду.
- 1.ђ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1032) финансијски расходи су планирани у износу од 4.000,00 динара, а било је реализације тих врста расхода у износу од 1.000,00 динара у овом периоду.
- 1.з.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1039) приходи од усклађивања вредности финансијске имовине нису планирани, а било је реализације тих врста прихода у износу од 72.000,00 динара у овом периоду.
- 1.и.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1040) расходи од усклађивања вредности финансијске имовине нису планирани, а било је реализације тих врста расхода у износу од 48.000,00 динара у овом периоду.
- 1.ј.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1041) остали приходи нису реализовани у овом периоду, што је мање у номиналном износу 180.000,00 динара од планираног за овај период јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода.
- 1.к.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1042) остали расходи реализовани су у износу од 566.000,00 динара, што је мање у номиналном износу 54.000,00 динара од планираног за овај период. Смањења реализација је исказана јер није било могуће планом предвидети ниво ових расхода.
- 1.л.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1043) укупни приходи су реализовани у износу од 95.949.000,00 динара, што је 1 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1006, 1008, 1009 и АОП 1011).
- 1.љ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1044) укупни расходи су реализовани у износу од 95.936.000,00 динара, што је 1 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1015, АОП 1016, АОП 1022, АОП 1022 и АОП 1024).
- 1.н.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1045) добитак из редовног пословања пре опорезивања је реализован у износу од 13.000,00 динара што је последица више реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на мање реализоване укупне расхода (образложење уз АОП 1044). Сви разлози наведени на позицији пословног добитак важе и за ову позицију.

2. БИЛАНС СТАЊА

- Б.І** У Билансу стања по позицији (АОП 0002) стална имовина реализовано је у износу од 65.211.000 динара, што је 2 % више од планираног за овај период.
- Б.ІІ** У Билансу стања по позицији (АОП 0009) некретнине, постројења и опрема реализовано је у износу од 22.714.000 динара, што је 4 % више од планираног за овај период из разлога што је прокњижена обрачуната амортизација и ново набављена основна средства на крају извештајног периода.
- Б. ІІІ.** У Билансу стања по позицији (АОП 0017) основна стадо реализовано је у износу од 5.453.000 динара, што је 13 % веће од планираног износа. Тржишна вредност основног стада на крају овог периода је већа по основу усклађивања са тржишним ценама и укњижења природног прираштаја у извештајном периоду.
- Б. ІV. 2** У Билансу стања по позицији (АОП 0020) учешће у капиталу правних лица реализовано је у износу од 37.044.000 динара, што је 100 % од планираног износа.
- Г І** У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе реализоване су у износу од 8.247.000 што је 87 % више (номинални износ 3.829.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на

позицији (АОП 0032) маретијал, резервни делови, алат и ситан инвентар - где је реализовано 3.060.000 динара, што је више од планираног за 113 % (номинални износ 1.624.000 динара) и то више набављени материјал, највише сточна храна и гориво и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 4.499.000 динара, што је више у номиналном износу 2.150.000 динара од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси у износу од 515.000 динара, што је 12 % више (номинални износ 57.000 динара) од планираног, повећање је настало због уплате аванса за набавку материјала и опрему који ће бити ипоручени у наредном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0039) купци у земљи – реализовани су у износу од 1.857.000 динара што је 29 % мање (номинални износ 743.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало јер добар део услуга је фактурисан и наплаћен до краја тромесечја.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0041) потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних правних лица у земљи у износу од 695.000 динара, што је 60 % мање (номинални износ је 1.038.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су фактуре за извршене комуналне услуге издате дана 15.12.2022. године, а плаћање је извршено до краја периода.

Г IV.1 Билансу стања по позицији (АОП 0045) остала потраживања су реализована у износу од 180.000 динара, што је 85 % мање (номинални износ је 1.016.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су захтеви за суфинансирање из средстава субвенција, дотација наплаћени у највећем делу до краја извештајног периода.

Г IV.2 Билансу стања по позицији (АОП 0046) потраживања за више плаћен порез на добит су реализована у износу од 656.000 динара, што је 21 % мање (номинални износ је 178.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата пословања из 2021. године. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

Г IV.3 Билансу стања по позицији (АОП 0047) потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса су реализована у износу од 246.000 динара, што је знатно више у номиналном износу од 237.000 динара од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез и доприносе, а обрачун је коригован из ранијег периода. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0057) готовински еквиваленти и готовина су реализовани у износу од 4.331.000 што је 62 % мање (номинални износ 7.102.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што су исплаћене све доспеле обавезе према добављачима, уплаћени дати аванси за набавку материјала и исплаћене обавезе према запосленима у овом извештајном периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења су реализована у износу од 7.000 динара што је за 5.000 динара више од планираног износа у извештајном периоду. Одступање се односи на унапред плаћене трошкове месечне карте за превоз.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива реализована је у износу од 81.430.000 динара што је 5 % мање од планираног износа за овај период.

Ђ У Билансу стања по позицији (АОП 0060) ванбилансна актива реализована је у износу од 26.678.000 динара што је 100 % од планираног износа за овај период.

А. У Билансу стања по позицији (АОП 0401) капитал у износу од 73.730.000 динара, што је одступање мање од 1% у односу на планираног за овај период.

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

А. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0405) резерве су реализоване у износу од 15.000 динара, што је 100% планираног износа у извештајном периоду.

А. VII 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0409) нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 33.701.000 динара што је 100 % планираног за овај период.

А. VII 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0410) нераспоређена добит из текуће године је реализована у износу од 13.000 динара, што је мање за 13.000 динара за извештајни период. Образложење је дато уз позицију пословни добитак у Билансу успеха.

В. У Билансу стања по позицији (АОП 0429) одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 148.000 динара, што је 1 % (номинални износ 1.000 динара) више од планираног за овај период.

Одступања на овој позицији је на основу обрачуна одложених пореских прихода.

Д. III У Билансу стања по позицији (АОП 0441) примљени аванси, депозити и кауције су реализоване у износу од 5.000 динара, што није планирано за овај период.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања су реализоване у износу од 3.023.000 динара, што је 68 % више од планираног за овај период. Ово одступање је настало због неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала (део горива за радне машине и део за резервне делове за теренска возила) и услуга за коришћење дизалице са оператером за орезивање стабала у овом периоду, а плаћање је извршено у наредном периоду у валути плаћања.

Д. V У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 120.000 динара, што је 98 % мање од планираног за овај период (у номиналном износу 5.767.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе за обрачунате зараде и друга лична примања исплаћене на самом крају у извештајном периоду.

Д. V 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0450) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 11.000 динара, што је 99,99 % мање од планираног (у номиналном износу 4.063.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.12.2022. године (обавезе се односе на лична примања запослених) је исплаћене задњег радног дана у извештајном периоду.

Д. V 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 109.000 динара, што је 94 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 1.704.000 динара). Разлог за одступање је што порез на додатну вредност у овом периоду исказао претплату по основу предходног ПДВ-а од набавке опреме и услуга.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива реализовано је у износу од 81.430.000 динара, што је 5 % мање од планираног за овај период.

Ж. У Билансу стања по позицији (АОП 00457) ванбилансна пасива реализована је у износу од 26.678.000 динара, што је 100 % од планираног износа за овај период.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

Приливи готовине из пословних активности

По позицији (АОП 3002) Продаја и примљени аванси у земљи је реализовано 69.953.000 динара што је 9 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање уплате по основу продаје производа и услуга у извештајном периоду. Разлог за мању реализацију прилива готовине је фактурисање на крају томесеја извршених услуга по уговору за реализацију послова одржавања приобаља језера Палић и уклањања подраста у заштићеном подручју Парку природе „Палић“ и СП „Стабла хроста лужњака на Палићу“. Наплата по реализацији послова по основу ових уговора је извршена у наредном периоду 2023. године.

По позицији (АОП 3005) Остали приливи из редовног пословања су реализовани у износу од 29.076.000 динара што је 3 % мање од планираног износа (номинални износ је 999.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што нису реализована сва средства по уговору о субвенцијама планирана за трошкове функционисања пољоочуварске службе у извештајном периоду.

Одливи готовине из пословних активности

По позицији (АОП 3007) Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 37.599.000 динара, што је 8% мање (номинални износ је 3.371.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мање исплате за набавке материјала за израду учинака, сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола, а мања је исплата добављача за набављени основни и помоћни материјал потребан за заснивање нове производње сезонског цвећа, садница, украсно шибња и саксијског цвећа у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3009) зараде, накнаде зарада и остали лични расходи су реализоване у износу од 57.042.000 динара, што је 13% мање (номинални износ је 8.561.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови личних примања укалкулисани са 31.12.2022. године исплаћени задњег радног дана у децембру 2022. године.

По позицији (АОП 3013) одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 4.621.000 динара, што је 37% мање (номинални износ је 2.743.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната претплата за порез на додатну вредност и пореза на добит у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3025) куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава је реализована у износу од 3.419.000 динара која је 2% више од планираног за извештајни период. Набављена је опрема за обављање комуналне делатности и заштите природе.

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 99.029.000 динара што је 8 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу субвенција за трошкове пољочуварске службе и продаје производа и услуга у извештајном периоду. По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 102.682.000 динара што је 12% мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за режијске трошкове пољочуварске службе и испате зарада у 2022. години у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 4.331.000 динара што је 74% више од планираног. Одступање је настало као разлика између укупног прилива и одлива готовине у извештајном периоду.

Наше предузеће је разврстано у мала правна лица и нисмо у обавези да састављамо овај финансијски извештај.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Позиција под редним бројем 1. Маса НЕТО зарада је реализована у износу од 28.500.771 динара што је 2 % мање 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 444.246 динара).

Позиција под редним бројем 2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 39.433.754 динара што је 2 % мање 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 670.400 динара).

Позиција под редним бројем 3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 45.802.305 динара што је 2 % мање 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 778.671 динара).

Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији је 43 и реализована је 100% од планираног за овај период.

Позиција под редним бројем 9. Накнаде по уговорима о привремено повременим пословима су реализоване у износу од 5.015.017 динара што је 11 % мање (номинална вредност 620.719 динара) од планираног за овај период. У овом периоду исплаћен је мањи износ од планираног, јер ангажовани по уговорима нису радили у јануару и у фебруару месецу пун фонд часова и од 01.11.2022. године раскинути су уговори о привремено повременим пословима са ангажованим лицима у пољочуварској служби.

Позиција под редним бројем 10. Број прималаца накнаде по уговорима о привремено повременим пословима је реализован 7 ангажованих лица што је 100 % од планираних за овај период. У овом периоду ангажованих по уговорима је било до 31.10.2022. године.

Позиција под редним бројем 17. Накнада члановима Надзорног одбора реализована је у износу од 1.218.750 динара, што је 1 % мање од планираног за овај период, с обзиром да је сваком месеца одржан састанак Надзорног одбора и сви чланови су били присутни. Одступање је због смањених доприноса на ову врсту личних прихода.

Позиција под редним бројем 19. Превоз запослених на посао и са посла реализована је у износу од 2.158.676 динара, што је 23 % мање (номинална вредност 650.324 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што су запослени били на годишњем одмору и на боловању и у том периоду нису имали права на накнаду за превоз на посао.

Позиција под редним бројем 20. Дневнице на службеном путу су реализоване у износу од 45.798 динара, што је за 154.202 динара мање у односу на планирани износ за извештајни период. 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 реализоване у износу од 7.860 динара, што је за 92.140 динара мање од планираног за овај извештајни период. Одступање по овој позицији је настало због малог броја службених путева и 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 24. јубиларне награде су планиране и реализоване 833.437 динара што је 100% планираног у овом периоду.

Позиција под редним бројем 27. помоћ радницима и породици радника је реализована у износу од 1.671.984 динара што је 7% мање у односу на план у овом извештајном период. Одступање се односи на део помоћи радницима за које се нису стекли услови у овом период.

Позиција под редним бројем 29. Остале накнаде трошкова запослених су реализоване у износу од 100.457 динара што је 41 % од планираног износа за овај период. Није било више потребе за овим накнадама у овом извештајном периоду.

Позиција под редним бројем 30. Трошкови стручног усавршавања запослених су реализоване у износу од 254.243 динара, што је 757 динара мање од планираног износа за овај период. Само по потреби су реализовани трошкови стручног усавршавања чувара заштићених подручја, рибочувара и рачуновођа.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода и на крају периода је 42 запослених. Запослених на одређено време било је 1 и на почетку и на крају периода, те је укупан број запослених 43 (на неодређено време 42, а на одређено време 1 запослених).

У овом периоду смо уговором о привремено-повременим пословима ангажовали 7 пољочувара од 01.02.2022. до 31.10.2022. године, а после тога су примљени у стасли радни однос на неодређено време.

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна зарада запосленог је исплаћена само 5,09 % мање од планиране за овај период. Одступање је само зато што запослени није ангажован прековремено у овом извештајном периоду.

Највиша појединачна зарада запосленог је исплаћена само 0,64 % мања од планираног износа за извештајни период. Запослени није био ангажован да ради за време државних празника.

Просечна зарада запослених је исплаћена 1,40 % мање од износа који је планиран за извештајни период. Одступање је настало због боловања једног броја радника и неколико радника није било ангажовано за рад прековремено.

Зарада за пословодство је реализована 100% од планираног износа за извештајни период.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Уплаћена су укупна средства у износу од 5.840.000 динара по уговору о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине и реализована су у потпуности за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“.

Уплаћена средства за текуће субвенције из буџета АПВ износе 2.400.000 динара која су добијена на конкурс и реализована у извештајном периоду за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-31.12.2022. године су у износу од 23.912.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 20.765.144 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у четвртм кварталу 2022. године у износу од 20.765.144 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнај-мљивање наменског возила амфибије (износ 2.160.000 динара) 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 2022. годину (у износу 12.046.068 динара) и за субвенционисање Годишњих програма управљања заштићеним подручјима у 2022. години (у номиналном износу 6.559.076 динара).

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

По образцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација је било реализације у износу од 68.635 динара, што је 2 % мање од планираног износа (номинално 1.061 дин.) за извештајни период. Није било више потребе за овом врстом трошка у извештајном периоду.

- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је реализована у износу од 100.000 динара што је 100 % од планираног износа за овај период. Средства су утрошена за уређење сајта.

9. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Предузеће није кредитно задужено.

10. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Улагања у овом извештајном периоду нису планирана.

11. ПОТРАЖИВАЊА, ОБАВЕЗЕ И СУДСКИ СПОРОВИ

Потраживања са стањем на последњи дан извештајног периода су следећа:

- Потраживања до 3 месеца у износу од 3.081.075 динара односе се на фактуре издате на дан 31.12.2022. за извршене услуге одржавање зеленила и чистоће ПП „Палић“ , крчење подраста у Великом парку и одржавање мултифункционалног појаса и биће наплаћене најдуже у року од 60 дана.
- Потраживање до 12 месеци у износу од 807.373 динара односе се на претплате за порез на добит у овом извештајном периоду.
- Потраживања дужа од 12 месеци су у износу 213.269 динара односе се на дати аванс за услуге које нису извршене и склопљена је вансудска нагодба да се уплати назад поврат неискоришћеног аванса.

Неизмирене обавезе на последњи дан извештајног периода износе 3.143.189 динара и измириће се у року од 45 дана или у уговореној року плаћања.

Судски спорови где је наше предузеће тужена страна су следећи:

- Парница је за накнада штете по тужби "Дунав осигурања" , због пада грана дрвета на путничко возило. Парница је у току и главни тужбени захтев износи 189.000 динара.
 - Парница је радни спор, где је бивши директор тужио предузеће за незаконит отказ, ради исплате заосталих зарада у 2016. години. Парница је у току и главни тужбени захтев износи 2.670.000 динара.
- Судски спорови ни на који начин не угрожавају нормално функционисање јавног предузећа.

IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.12.2022. 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: 95.877.000,00 динара, што је само 0,44 % мање од планираног износа за овај период. Структура пословних прихода се односи на приходе по основу обављања комуналне делатности и заштите природе:

по позицији у билансу успеха (АОП 1008) приходи од активирање учинака и робе реализовани су у износу од 4.225.000,00 динара, што је више од планираног износа за овај извештајни период у номиналном износу од 3.245.000,00 динара, разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) и по основу употребе производа и услуга за основна средства (израда настрешница за основно стадо и механизацију на више локација) реализовани у већем обиму од планираног за извештајни период.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршених производа исказано је у износу од 2.369.000,00 динара које се односи 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 већа у односу на планирано повећање за 1.522.000,00 динара.

- по позицији билансу успеха (АОП 1011) остали пословни приходи у које спадају приходи од премија, субвенција, донација и слично и други пословни приходи у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

реализовано је у износу од 29.458.000,00 динара, што је 12 % мање (номинални износ је 3.867.000,00 динара) од планираног износа за овај период. До мање реализације дошло је због тога што су субвенције по уговору за функционисање Пољоочуварске службе реализоване у мањем износу због мање ангажованих пољоочувара(у фебруару је ангажовано 7, а предходне године 10 лица). Други разлог за мању реализацију је недобијена средства на конкурс за постицај очувању животињских генетских ресурса за 2022. годину од Републичког Министарства пољопривреде, шумарства и водопривреде и део режијских трошкова нису реализовани у пољоочуварској служби јер није било потребе у извештајном периоду.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.12.2022. реализовани су у износу од 95.321.000,00 динара што је 1 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 507.000,00 динара). Структура пословних расхода која имају значајнија одступања су на следећим позицијама:

- по позицији (АОП 1020) исказани су трошкови амортизације у износу од 3.857.000,00 динара, што је 16 % мање од планираног за овај период. Мања реализација трошкова амортизације је на основу мање основице за обрачун јер није било нових набавки основних средстава у извештајном периоду.
- по позицији (АОП 1022) исказани су трошкови производних услуга у износу од 18.310.000,00 динара, што је 20 % више (номинални износ: 3.026.000 дин.) од планираног за овај период. Било је више потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из веће реализације прихода за заштиту животне средине на заштићеним подручјима из којих се финансирају ове услуге.
- по позицији (АОП 1024) исказани су нематеријални трошкови у износу од 4.137.000,00 динара, што је 32 % више (номинална вредност: 997.000 дин.) од планираног за овај период. Одступање је због више реализованих трошкова у складу са реалним потребама предузећа за трошковима семинара, стручног образовања, судских такси, републичких административних такси и за осталим непоменутиим трошковима који нису били планирани за реализацију у овом периоду.

1.г. У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак је планиран за извештајни период у износу од 468.000,00 динара, а реализован је у износу од 556.000,00 динара, што је за 88.000,00 динара више од планираног пословног добитка за извештајни период. Разлог за већи пословни добитак је већи реализовани приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту (образложење уз АОП 1008, АОП 1009) и мање реализовани трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (образложење уз АОП 1016).

1.н. У Билансу успеха по позицији (АОП 1045) добитак из редовног пословања пре опорезивања је реализован у износу од 13.000,00 динара што је последица више реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на мање реализоване укупне расхода (образложење уз АОП 1044). Сви разлози наведени на позицији пословног добитка важе и за ову позицију. Након реализације склопљених уговора у овом извештајном периоду била је омогућена реализација прихода од продаје производа и услуга, а уз строгу контролу расхода и уштеде у процесу набавки и ефикасно организовање радне снаге остварен је позитиван резултат у пословању предузећа.

2. БИЛАНС СТАЊА

Б.1 У Билансу стања по позицији (АОП 0002) стална имовина реализовано је у износу од 65.211.000 динара, што је 2 % више од планираног за овај период.

Г 1 У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе реализоване су у износу од 8.247.000 што је 87 % више (номинални износ 3.829.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на позицији (АОП 0032) маретијал, резервни делови, алат и ситан инвентар - где је реализовано 3.060.000 динара, што је више од планираног за 113 % (номинални износ 1.624.000 динара) и то више набављени материјал, највише сточна храна и гориво и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 4.499.000 динара, што је више у номиналном износу 2.150.000 динара од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси у износу од 515.000 динара, што је 12 % више (номинални износ 57.000 динара) од планираног, повећање је настало због уплате аванса за набавку материјала и опрему који ће бити ипоручени у наредном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0039) купци у земљи – реализовани су у износу од 1.857.000 динара што је 29 % мање (номинални износ 743.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало јер добар део услуга је фактурисан и наплаћен до краја тромесечја.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0041) потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних правних лица у земљи у износу од 695.000 динара, што је 60 % мање (номинални износ је 1.038.000

динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су фактуре за извршене комуналне услуге издате дана 15.12.2022. године, а плаћање је извршено до краја периода.

Г IV.1 Билансу стања по позицији (АОП 0045) остала потраживања су реализована у износу од 180.000 динара, што је 85 % мање (номинални износ је 1.016.000 динара) од планираног за овај период.

Одступање је због тога што су захтеви за суфинансирање из средстава субвенција, дотација наплаћени у највећем делу до краја извештајног периода.

Г IV.2 Билансу стања по позицији (АОП 0046) потраживања за више плаћен порез на добит су реализована у износу од 656.000 динара, што је 21 % мање (номинални износ је 178.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата пословања из 2021. године. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

Г IV.3 Билансу стања по позицији (АОП 0047) потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса су реализована у износу од 246.000 динара, што је знатно више у номиналном износу од 237.000 динара од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез и доприносе, а обрачун је коригован из ранијег периода. Претплата ће се искористити за измирење пореских обавеза у наредном периоду.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0057) готовински еквиваленти и готовина су реализовани у износу од 4.331.000 што је 62 % мање (номинални износ 7.102.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је настало из разлога што су исплаћене све доспеле обавезе према добављачима, уплаћени дати аванси за набавку материјала и исплаћене обавезе према запосленима у овом извештајном периоду.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења су реализована у износу од 7.000 динара што је за 5.000 динара више од планираног износа у извештајном периоду. Одступање се односи на унапред плаћене трошкове месечне карте за превоз.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива реализована је у износу од 81.430.000 динара што је 5 % мање од планираног износа за овај период.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања су реализоване у износу од 3.023.000 динара, што је 68 % више од планираног за овај период. Ово одступање је настало због неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала (део горива за радне машине и део за резервне делове за теренска возила) и услуга за коришћење дизалице са оператером за резивање стабала у овом периоду, а плаћање је извршено у наредном периоду у валути плаћања.

Д. V У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 120.000 динара, што је 98 % мање од планираног за овај период (у номиналном износу 5.767.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе за обрачунате зараде и друга лична примања исплаћене на самом крају у извештајном периоду.

Д. V 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0450) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 11.000 динара, што је 99,99 % мање од планираног (у номиналном износу 4.063.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.12.2022. године (обавезе се односе на лична примања запослених) је исплаћене задњег радног дана у извештајном периоду.

Д. V 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 109.000 динара, што је 94 % мање у односу на планирано за овај период (у номиналном износу 1.704.000 динара). Разлог за одступање је што порез на додатну вредност у овом периоду исказао претплату по основу предходног ПДВ-а од набавке опреме и услуга.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива реализовано је у износу од 81.430.000 динара, што је 5 % мање од планираног за овај период.

На појединим позицијама Биланса стања реализација је у значајном проценту већа од планираних средства и то на позицијама залихе материјала и недовршена производња (сезонско цвеће, саднице и украсно шибље), али и на позицијама обавеза из пословања је знатно мање повећање од планираних средстава што значи да је јавно предузеће обезбедило дуготрајну ликвидност у извештајном периоду.

