

**ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ ПАЛИЋ**

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

За период од 01.01. 2024. до 31.03.2024

Палић, април 2024.

## 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	43
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 2024. годину је усвојена од стране Скупштине града Суботица дана **01.02.2024.** године под следећим бројем Решења: **I-022-38/2024.**

## II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01. до 31.03.2024. године у Сектору заштите природе активности на заштићеним подручјима су обављане у складу са Годишњим програмом за 2024. 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 2024. години, а чишћење и уклањање снега и леда са улица и путева, на заштићеном подручју Парка природе „Палић“ у првом кварталу 2024. години реализовало се у складу са Планом зимског одржавања општинских путева и улица у периоду од 01.11.2023. године до 01.04.2024. 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 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 2023. годину.

### III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

#### 1. БИЛАНС УСПЕХА

**1.а.** У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи су реализовани у износу од 23.105.000,00 динара, што је 23 % 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 2024. 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: 16.032.000,00 динара, а то је 8 % мање (номинални износ 1.451.000,00 динара) 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 по основу мањег интензитета одржавања мултифункционалног појаса и сузбијања подраста крчењем у извештајном периоду.
- по позицији у билансу успеха (АОП 1008) приходи од активирање учинака и робе су реализовани у износу од 28.000,00 динара, што је мање од планираног износа за овај извештајни период у номиналном износу од 72.000,00 динара, разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) реализовани у априлу 2024. године.
- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршених производње није реализовано, већ (АОП 1010) смањење вредности залиха недовршене производње које је исказано у износу од 24.000,00 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.
- 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 31.03.2024. године реализовано је у износу од 7.069.000,00 динара, што је 19 % мање (номинални износ је 1.681.000,00 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 трошкова осигурања имовине, регистрације возила и режијских трошкова који нису реализовани јер није било потребе за истим у извештајном периоду, а није још склопљен уговор о текућим субвенцијама за суфинансирање Програма управљања ПП Палић и ПИО Стабла хроста лужњака за 2024. годину.

**1.б.** У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.03.2024. реализовани су у износу од 23.051.000,00 динара што је 13 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 3.468.000,00 динара). Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1015) исказани су трошкови материјала, горива и енергије у износу од 2.241.000,00 динара, што је 16 % мање (номинални износ је: 435.000 динара) од планираног за овај период. Мања реализација материјала је последица мањег утрошка горива, резервних делова за радне машине, теренских возила 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 18.140.000,00 динара што је 10 % мање (номинални износ 1.916.000,00 динара) од планираног за овај период из разлога што су запослени радила мањи број дана прековременог рада у зимском периоду јер није било падавина и на дане државног празника у односу на планирано, мање су реализовани трошкови превоза на посао и са посла, 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 642.000,00 динара, што је 43 % мање од планираног за овај период. Мања реализација трошкова амортизације је на основу мање основице за обрачун јер је било расходовање дотрајалих машина и опреме у ранијем периоду и мање нових набавки основних средстава у извештајном периоду.
- по позицији (АОП 1022) исказани су трошкови производних услуга у износу од 1.156.000,00 динара, што је 24 % мање (номинални износ: 374.000 динара) од планираног за овај период. Било је мање потребе за производним услугама у овом периоду и то произлази из мање 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 872.000,00 динара, што је 23 % мање (номинална вредност: 259.000 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 14.000,00 динара, а реализован је у износу 54.000,00 динара, што је 40.000,00 динара више него што је планирано за извештајни период. Разлог за више реализовање пословног добитка је већи реализовани приходи (образложење уз АОП 1006, АОП 1008 И АОП 1011).

**1.ђ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1032) финансијски расходи су планирани у износу од 1.000,00 динара и реализовано је 1.000,00 динара ових врста расхода у овом извештајном периоду.

**1.ј.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1041 ) остали приходи нису реализовани у овом периоду, што је мање у номиналном износу 30.000,00 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 202.000,00 динара, што је више у номиналном износу 21.000,00 динара од планираног за овај период. повећање 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 23.105.000,00 динара, што је 13 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1006, АОП 1008 и АОП 1011).

**1.љ.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1044 ) укупни расходи су реализовани у износу од 23.254.000,00 динара, што је 13 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1015, АОП 1016 и АОП 1022 ).

**1.н.** У Билансу успеха по позицији (АОП 1046 ) губитак из редовног пословања пре опорезивања је реализован у износу од 149.000,00 динара што је 8% више од планираног (номинално 11.000,00 динара). Одступање је последица мало мање реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на мало више реализованих укупне расхода (образложење уз АОП 1044). Сви разлози наведени на позицији пословног губитак важе и за ову позицију.

## 2. БИЛАНС СТАЊА

**Б.1** У Билансу стања по позицији (АОП 0002) стална имовина реализовано је у износу од 68.405.000 динара, што је 2 % више од планираног за овај период.

**Б.II** У Билансу стања по позицији (АОП 0009) некретнине, постројења и опрема реализовано је у износу од 17.031.000 динара, што је 10 % више од планираног за овај период из разлога што је прокњижена обрачуната амортизација и ново набављена основна средства на крају извештајног периода.

**Б. III.** У Билансу стања по позицији (АОП 0017) основна стадо реализовано је у износу од 5.591.000 динара, што је 1 % веће од планираног износа. Тржишна вредност основног стада на крају овог периода је већа по основу усклађивања са тржишним ценама у извештајном периоду.

**Б. IV. 2** У Билансу стања по позицији (АОП 0020) учешће у капиталу правних лица реализовано је у износу од 45.783.000 динара, што је 100 % од планираног износа по основу удела у оствареној добити из предходне године.

**Г I** У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе реализоване су у износу од 2.868.000 што је 46 % мање (номинални износ 3.665.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на позицији (АОП 0032) маретијал, резервни делови, алат и ситан инвентар - где је реализовано 347.000 динара, што је мање од планираног за 80 % (номинални износ 1.370.000 динара) и то мање набављени материјал, најмање сточна храна и гориво и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 2.106.000 динара, што је мање у номиналном износу 2.254.000 динара од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси у износу од 250.000 динара, што је 12 % мање (номинални износ 33.000 динара) од планираног, смањење је настало због повезивања уплата аванса са фактурама за испоручени материјал и опрему у извештајном периоду.

**Г III.1** Билансу стања по позицији (АОП 0039) купци у земљи – реализовани су у износу од 1.432.000 динара што је више у номиналном износу 1.172.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер добар део услуга је фактурисан до краја тромесечја, а биће плаћен у наредном тромесечју.

**Г III.3** Билансу стања по позицији (АОП 0041) потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних правних лица у земљи у износу од 6.265.000 динара, што је 23 % више (номинални износ је 1.165.000



динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су фактуре за извршене комуналне услуге издате дана 31.03.2024. године, а плаћање ће бити извршено у наредном периоду.

Г IV.1 Билансу стања по позицији (АОП 0045) остала потраживања су реализована у износу од 3.270.000 динара, што је 197 % више (номинални износ је 2.170.000 динара) од планираног за овај период.

Одступање је због тога што су захтеви за март месец за суфинансирање из средстава субвенција, дотација наплаћени у највећем делу у априлу 2023. године тј. у наредном периоду.

Г IV.2 Билансу стања по позицији (АОП 0046) потраживања за више плаћен порез на добит су реализована у износу од 637.000 динара, што је 6 % више (номинални износ је 37.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су уплаћене аконтације за порез на добит на основу резултата пословања из 2022. 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 249.000 динара, што је знатно више у номиналном износу од 244.000 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 7.333.000 што је 2 % више (номинални износ 112.000 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, а планирани приход од субвенција за програм управљања заштићеним подручјима од националног интереса није реализован у извештајном периоду од РС, Министарства заштите животне средине. Средства су уплаћена дана 02.04.2024. године у износу од 8.775.000,00 динара.

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења су планирана у износу од 1.000 динара, а реализована су у износу од 3.000 динара у извештајном периоду. Одступање се односи на планирани износ за куповину месечне карте за превоз запослених на посао.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива реализована је у износу од 90.462.000 динара што је 3 % више 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 62.028.000 динара, што је одступање од 2% мање 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 планираног 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. V У Билансу стања по позицији (АОП 0406) позитивне ревалоризационе резерве су реализоване у износу од 8.199.000 динара, што је 11% мање од планираног износа у извештајном периоду. Одступање је настало због расходања основних средстава на крају 2023. године.

А. VII 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0409) нераспоређена добит из ранијих година реализована је у износу од 24.125.000 динара што је 99 % планираног за овај период.

А. VII 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0414) губитак из текуће године је реализован у износу од 149.000 динара, што је 11.000 динара више од планираног у извештајном периоду. Образложење је дато уз позицију АОП 1046 губитак из редовног пословања пре опорезивања у Билансу успеха.

Б. I 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0417) резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених је реализовано у износу од 14.310.000 динара, што је 1.143.000 динара више од планираног у извештајном периоду. Одступање је настало приликом обрачуна резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде у завршном рачуну за 2023. годину.

В. У Билансу стања по позицији (АОП 0429) одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 662.000 динара, што је 59 % (номинални износ 246.000 динара) више од планираног за овај период. Одступања на овој позицији је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023.године.

Г. У Билансу стања по позицији (АОП 0430) дугорочно одложене пореске приходи и донације су реализоване у износу од 438.000 динара, што није планирано за овај период. Одступања на овој позицији је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023.године.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања су реализоване у износу од 1.524.000 динара, што је 27 % 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), а плаћање је извршено у наредном периоду у валути плаћања.

Д. У У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 8.144.000 динара, што је 30 % више од планираног за овај период ( у номиналном износу 1.894.000 динара). Одступање је настало због укалкулисаних личних примања и обавеза за обрачунати ПДВ у извештајном периоду, који ће бити исплаћени у априлу месецу 2024. године.

Д. У 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0450) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 6.398.000 динара, што је 27 % веће од планираног(у номиналном износу 1.348.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.03.2023. године (обавезе се односе на лична примања запослених), а исплаћене су у наредном периоду.

Д. У 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 1.746.000 динара, што је 46 % више у односу на планирано за овај период(у номиналном износу 546.000 динара). Разлог за одступање је што порез на додатну вредност у овом периоду исказао мању обавезу 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 90.462.000 динара, што је 3 % више 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 12.256.000 динара што је 50 % 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 томесечја извршених услуга по уговору за реализацију послова одржавања чистоће, зеленила и приобаља језера Палић у заштићеном подручју Парку природе „Палић“. Наплата по реализацији послова по основу ових уговора је извршена у наредном периоду 2024. године. По позицији (АОП 3005) Остали приливи из редовног пословања су реализовани у износу од 5.487.000 динара што је 36 % мање од планираног износа (номинални износ је 3.073.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што нису реализована сва средства по уговору о субвенцијама планирана за трошкове функционисања пољоочуварске службе и за ПП Палић у извештајном периоду.

#### **Одливи готовине из пословних активности**

По позицији (АОП 3007) Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 5.367.000 динара, што је 48% мање (номинални износ је 4.875.000 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 11.893.000 динара, што је 41% мање (номинални износ је 8.163.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови личних примања укалкулисани са 31.03.2023. године исплаћени у априлу 2024. године.

По позицији (АОП 3013) одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 1.210.000 динара, што је 52 % мање (номинални износ је 1.640.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната, а не исплаћена обавеза за порез на додатну вредност и пореза на добит у извештајном периоду. Исплата ће бити у априлу 2024. године.

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 17.743.000 динара што је 46 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу субвенција из буџета РС за заштићена подручја од националног интереса и из буџета Града Суботице за трошкове пољоочуварске службе и продаје производа и услуга у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 18.479.000 динара што је 44 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за режијске трошкове пољоочуварске службе и исплате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 7.333.000 динара што је 2 % 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 10.781.902 динара што је 9 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 1.012.688 динара).

Позиција под редним бројем 2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 14.912.846 динара што је мање од 9 % од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 1.429.157 динара).

Позиција под редним бројем 3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 17.172.142 динара што је 9 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 1.645.674 динара).

Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији је 46 и реализована је 100% од планираног за овај период.

Позиција под редним бројем 17. Накнада члановима Надзорног одбора реализована је у износу од 300.926 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 657.174 динара, што је 10 % мање (номинална вредност 74.826 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 9.400 динара, што је за 40.600 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 нису реализоване у овом извештајном периоду. 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 период.

Позиција под редним бројем 24. јубиларне награде нису планиране у овом периоду.

Позиција под редним бројем 27. помоћ радницима и породици радника није реализована, а планирано је 60.000 динара у овом извештајном периоду. Одступање се односи на део помоћи радницима за које се нису стекли услови за реализацију у овом периоду.

Позиција под редним бројем 29. Остале накнаде трошкова запослених нису реализоване у односу на 70.000 динара што је планирано за овај период.

Позиција под редним бројем 30. Трошкови стручног усавршавања запослених нису реализовани у овом извештајном периоду.

#### **5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ**

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода, а на крају периода је био 39 запослених. Запослених на одређено време било је 8 на почетку, а на крају периода је било 7, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 39, а на одређено време 7 запослених).

#### **6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА**



Најнижа појединачна нето зарада запосленог је исплаћена (номиналан износ 59.388 динара) само 6,12 % 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 (номиналан износ 134.664 динара) само 3,79 % мања од планираног износа за извештајни период. Запослени није био ангажован да ради за време државних празника.

Просечна зарада запослених је исплаћена (номиналан износ 79.506 динар) 4,90 % 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 99,98 % од планираног износа за извештајни период.

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

Планирана су средства за први квартал 2024. године у износу од 2.260.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине и нису још реализована за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“.

Планирана средства за текуће субвенције за први квартал 2024. године из буџета АПВ износе 1.300.000 динара која су одобрена на конкурс у извештајном периоду и реализована у износу од 711.978 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-31.03.2023. године су у износу од 5.000.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 2.487.383 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у првом кварталу 2024. године у износу од 2.487.383 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 360.000 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 2024. годину (у износу 2.127.383 динара).

## **8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ**

По образцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација није било реализације за извештајни период.
- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је реализована у износу од 23.631 динара што је 14 % мање (номинално у износу од 3.869 динара) 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 11.906.101 динара односе се на фактуре издате на дан 31.03.2024. за извршене услуге одржавање зеленила и чистоће ПП „Палић“, одржавање мултифункционалног појаса и биће наплаћене најдуже у року од 60 дана.
- Потраживање до 12 месеци нема 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 9.668.056 динара и измириће се у року од 45 дана или у уговореној року плаћања.

Судски спор где је наше предузеће тужена страна је следећи:

- 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 3.355.903 динара. Судски спор ни на који начин не угрожава нормално функционисање јавног предузећа.

#### IV ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01. до 31.03.2024. 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:

23.105.000,00 динара, што је 23 % 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 2024. 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: 16.032.000,00 динара, а то је 8 % мање (номинални износ 1.451.000,00 динара) 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 по основу мањег интензитета одржавања мултифункционалног појаса и сузбијања подраста крчењем у извештајном периоду.

- 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 31.03.2024. године реализовано је у износу од 7.069.000,00 динара, што је 19 % мање (номинални износ је 1.681.000,00 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 трошкова осигурања имовине, регистрације возила и режијских трошкова који нису реализовани јер није било потребе за истим у извештајном периоду, а није још склопљен уговор о текућим субвенцијама за суфинансирање Програма управљања ПП Палић и ПИО Стабла хрста лужњака за 2024. годину.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи у периоду од 01.01. до 31.03.2024. реализовани су у износу од 23.051.000,00 динара што је 13 % мање од планираног износа за овај период (номинални износ је: 3.468.000,00 динара). Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1015) исказани су трошкови материјала, горива и енергије у износу од 2.241.000,00 динара, што је 16 % мање (номинални износ је: 435.000 динара) од планираног за овај период. Мања реализација материјала је последица мањег утрошка горива, резервних делова за радне машине, теренских возила и сточне хране за исхрану коза, оваца, подолских говеда и бивола.

1.г. У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак је планиран за извештајни период у износу од 14.000,00 динара, а реализован је у износу 54.000,00 динара, што је 40.000,00 динара више него што је планирано за извештајни период. Разлог за више реализовање пословног добитка је већи реализовани приходи (образложење уз АОП 1006, АОП 1008 И АОП 1011).

1.д. У Билансу успеха по позицији (АОП 1043 ) укупни приходи су реализовани у износу од 23.105.000,00 динара, што је 13 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1006, АОП 1008 и АОП 1011).

1.љ. У Билансу успеха по позицији (АОП 1044 ) укупни расходи су реализовани у износу од 23.254.000,00 динара, што је 13 % мање од планираног износа за извештајни период (образложење уз АОП 1015, АОП 1016 и АОП 1022 ).

1.н. У Билансу успеха по позицији (АОП 1046 ) губитак из редовног пословања пре опорезивања је реализован у износу од 149.000,00 динара што је 8% више од планираног (номинално 11.000,00 динара). Одступање је последица мало мање реализованих укупних прихода (образложење уз АОП 1043) у односу на мало више реализованих укупне расхода (образложење уз АОП 1044). Сви разлози наведени на позицији пословног губитак важе и за ову позицију.



## 2. БИЛАНС СТАЊА

Г I У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе реализоване су у износу од 2.868.000 што је 46 % мање (номинални износ 3.665.000 дин.) од планираног за овај период. Разлог је одступање је на позицији (АОП 0032) маретијал, резервни делови, алат и ситан инвентар - где је реализовано 347.000 динара, што је мање од планираног за 80 % (номинални износ 1.370.000 динара) и то мање набављени материјал, најмање сточна храна и гориво и на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је реализована у износу од 2.106.000 динара, што је мање у номиналном износу 2.254.000 динара од планираног и позиција (АОП 0035) плаћени аванси у износу од 250.000 динара, што је 12 % мање (номинални износ 33.000 динара) од планираног, смањење је настало због повезивања уплата аванса са фактурама за испоручени материјал и опрему у извештајном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0039) купци у земљи – реализовани су у износу од 1.432.000 динара што је више у номиналном износу 1.172.000 динара од планираног износа. Одступање је настало јер добар део услуга је фактурисан до краја тромесечја, а биће плаћен у наредном тромесечју.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0041) потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних правних лица у земљи у износу од 6.265.000 динара, што је 23 % више (номинални износ је 1.165.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су фактуре за извршене комуналне услуге издате дана 31.03.2024. године, а плаћање ће бити извршено у наредном периоду.

Г IV.1 Билансу стања по позицији (АОП 0045) остала потраживања су реализована у износу од 3.270.000 динара, што је 197 % више (номинални износ је 2.170.000 динара) од планираног за овај период. Одступање је због тога што су захтеви за март месец за суфинансирање из средстава субвенција, дотација наплаћени у највећем делу у априлу 2023. године тј. у наредном периоду.

А. V У Билансу стања по позицији (АОП 0406) позитивне ревалоризационе резерве су реализоване у износу од 8.199.000 динара, што је 11% мање од планираног износа у извештајном периоду. Одступање је настало због расходавања основних средстава на крају 2023. године.

Б. I 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0417) резервисање за накнаде и друге бенефиције запослених је реализовано у износу од 14.310.000 динара, што је 1.143.000 динара више од планираног у извештајном периоду. Одступање је настало приликом обрачуна резервисања за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде у завршном рачуну за 2023. годину.

В. У Билансу стања по позицији (АОП 0429) одложене пореске обавезе су реализоване у износу од 662.000 динара, што је 59 % (номинални износ 246.000 динара) више од планираног за овај период. Одступања на овој позицији је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023.године.

Г. У Билансу стања по позицији (АОП 0430) дугорочно одложене пореске приходи и донације су реализоване у износу од 438.000 динара, што није планирано за овај период. Одступања на овој позицији је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023.године.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања су реализоване у износу од 1.524.000 динара, што је 27 % 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), 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 8.144.000 динара, што је 30 % више од планираног за овај период ( у номиналном износу 1.894.000 динара). Одступање је настало због укалкулисаних личних примања и обавеза за обрачунати ПДВ у извештајном периоду, који ће бити исплаћени у априлу месецу 2024. године.

Д. V 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0450) остале краткорочне обавезе су реализоване у износу од 6.398.000 динара, што је 27 % веће од планираног(у номиналном износу 1.348.000 динара). Одступање је настало из разлога што су краткорочне обавезе укалкулисане са 31.03.2023. године (обавезе се односе на лична примања запослених), а исплаћене су у наредном периоду.

Д. V 2. У Билансу стања по позицији (АОП 0451) обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода су реализоване у износу од 1.746.000 динара, што је 46 % више у односу на планирано за овај период(у номиналном износу 546.000 динара). Разлог за одступање је што порез на додату вредност у овом периоду исказао мању обавезу по основу предходног ПДВ-а од набавке опреме и услуга.

## 3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 17.743.000 динара што је 46 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу

субвенција из буџета РС за заштићена подручја од националног интереса и из буџета Града Суботице за трошкове пољоочуварске службе и продаје производа и услуга у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 18.479.000 динара што је 44 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за режијске трошкове пољоочуварске службе и испате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 7.333.000 динара што је 2 % 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 3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 17.172.142 динара што је 9 % мање од планираног за овај период, што одражава да постоји одступања по овој позицији због каснијег ангажовања нових запослених на ЗП Кањишки јараши и нису реализовани прековремени радни сата предвиђени у зимском периоду (номинални износ 1.645.674 динара).

Позиција под редним бројем 4. Број запослених по кадровској евиденцији је 46 и реализована је 100% од планираног за овај период.

Позиција под редним бројем 30. Трошкови стручног усавршавања запослених нису реализовани у овом извештајном периоду.

#### 5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода, а на крају периода је био 39 запослених. Запослених на одређено време било је 8 на почетку, а на крају периода је било 7, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 39, а на одређено време 7 запослених).

### 7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планирана су средства за први квартал 2024. године у износу од 2.260.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине и нису још реализована за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“.

Планирана средства за текуће субвенције за први квартал 2024. године из буџета АПВ износе 1.300.000 динара која су одобрена на конкурс у извештајном периоду и реализована у износу од 711.978 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-31.03.2023. године су у износу од 5.000.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 2.487.383 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у првом кварталу 2024. године у износу од 2.487.383 динара по уговорима о субвенционисању Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 360.000 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 2024. годину (у износу 2.127.383 динара).

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.

