

ЈП „ПАЛИЋ-ЛУДАШ“ ПАЛИЋ

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА**
За период од 01.01. 2024. до 30.06.2024.

Палић, јул 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	46
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 30.06.2024. 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 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 2024. годину.

III ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ОБРАЗАЦА

1. БИЛАНС УСПЕХА

1.а. У Билансу успеха позиција (АОП 1001) пословни приходи су реализовани у односу на план за посматрани период мање за 13 %, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација средстава субвенција за 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција је у току и реализоваће се у наредном периоду.

- позиција у билансу успеха (АОП 1005) Приходи од продаје производа и услуга – реализација у односу на план за посматрани период је мања за 5%, најзначајнији 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 односу на план за посматрани период више за 48 %, најзначајнији разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) реализовани у априлу 2024. године и оприходована је сточна храна (сено и луцерка) коју смо сами произвели.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршених производње - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлог за одступање је нова процена тржишне вредности залиха 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 (приходи од уговорених субвенција и прихода од издавања опреме у најам) - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација средстава субвенција 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција РС и АПВ је у току и реализоваће се у наредном периоду и због тога што су субвенције по уговору за функционисање Пољоочуварске службе реализоване у мањем износу из разлога што су трошкови осигурања имовине, регистрације возила и режиски трошкови мање реализовани у складу са потребама за истим у извештајном периоду.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација личних примања запослених и мања реализација обрачунате амортизације основних средстава за рад.

Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1015) исказани су трошкови материјала, горива и енергије - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 3%, најзначајнији разлог за одступање је већа реализација резервних делова за радне машине (највећи део за амфибију).

- по позицији (АОП 1016) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање је дужи период проналажења адекватних стручних особа за запошљавање, 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 - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 43%, најзначајнији разлог за одступање је смањена основица за обрачун амортизације основних средстава је због расходовања дотрајалих и неупотребљивих машина и опреме у извештајном периоду.

- по позицији (АОП 1022) исказани су трошкови производних услуга - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 8%, најзначајнији разлог за одступање је већи трошак сервисних услуга за

генералну поправку амфибије која је потребна за радове на заштићеним подручјима која се финансирају из наменских средстава субвенција.

- по позицији (АОП 1024) исказани су нематеријални трошкови - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 8%, најзначајнији разлози за одступање је мања реализација трошкова семинара, стручног образовања, судских такси и републичких административних такси, а у складу са реалним потребама предузећа у овом извештајном периоду.

1.г. У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 44%, најзначајнији разлог за одступање су мања реализација средстава субвенција 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

1.ђ. У Билансу успеха по позицији (АОП 1032) финансијски расходи - реализација у односу на план за посматрани период је иста тј. нема одступања у овом извештајном периоду.

1.з. У Билансу успеха по позицији (АОП 1039) приходи од усклађивања вредности финансијске имовине која се исказује по фер вредности кроз Биланс успеха - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 92.402 динара из разлога јер није било планирано на овој позицији износ у овом извештајном периоду. Одступање је настало тако што је спорно потраживање наплаћено.

1.ј. У Билансу успеха по позицији (АОП 1041) остали приходи – планирани су у посматраном периоду у износу од 60.000 динара, а реализације није било јер није било промена на резервисаним средствима за судске спорове у извештајном периоду.

1.к. У Билансу успеха по позицији (АОП 1042) остали расходи - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 4%, најзначајнији разлози за одступање су већа реализација расходовања дотрајале опреме и накнадно одобрених рабата које није било могуће планом тачно предвидети.

1.л. У Билансу успеха по позицији (АОП 1043) укупни приходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 13%, најзначајнији разлог за одступање су мања реализација средстава субвенција 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

1.љ. У Билансу успеха по позицији (АОП 1044) укупни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација личних примања запослених и мања реализација обрачунате амортизације основних средстава за рад (образложење уз АОП 1016 и АОП 1020).

1.п. У Билансу успеха по позицији (АОП 1049) добит пре опорезивања -реализација у односу на план за посматрани период је мања за 46%, најзначајнији разлози за одступање мања реализација средстава субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

2. БИЛАНС СТАЊА

Б. I У Билансу стања по позицији (АОП 0002) стална имовина - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 2%, најзначајнији разлози за одступање је већа реализација позиција постројења и опреме (новонабављена опрема) и биолошких средстава (природни прираштај основног стада) за извештајни период.

Б. II У Билансу стања по позицији (АОП 0009) некретнине, постројења и опрема - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 6%, најзначајнији разлог за одступање је већа реализација позиција постројења и опреме (ново набављена опремана средства на крају извештајног периода).

Б. III У Билансу стања по позицији (АОП 0017) биолошка средства - реализација у односу на план за посматрани период је већа за 4%, најзначајнији разлози за одступање је повећање тржишне вредности грла основног стада и евидентирање природног прираштаја 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 - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је мање за 46% од планираног због нове процене тржишне вредности садница и украсног шибља у нашем расаднику у извештајном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0038) потраживања по основу продаје – реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 23%, најзначајнији разлог одступања је недовршене услуге према трећим лицима, које ће бити фактурисане у трећем тромесечју 2024. године.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0044) остала краткорочна потраживања - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 41%, најзначајнији разлози одступања су захтеви за суфинансирање из средстава субвенција који су наплаћени у извештајном периоду.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0057) готовински еквиваленти и готовина - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 176%, најзначајнији разлози одступања су уплаћена целокупна средства субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавке добара и услуга финансираних из субвенција је у току и реализоваће се наменски у наредном периоду. Средства су уплаћена дана 02.04.2024. године у износу од 8.775.000,00 динара (веза АОП 0430).

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 50%, најзначајнији разлог одступања се односи на планирани износ за куповину месечне карте за превоз запослених на посао и са посла.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 7%, најзначајнији разлог одступања је већа реализација готовинских еквивалената на крају извештајног периода.

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 - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 9%, најзначајнији разлог одступања је мања реализација нераспоређене добити за извештајни период (веза АОП 0408).

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. V У Билансу стања по позицији (АОП 0406) позитивне ревалоризационе резерве - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 11%, најзначајнији разлог одступања је због расхода основних средстава на крају 2023. године и исказано у завршном рачуну.

А. VII 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0408) нераспоређени добит - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 15%, најзначајнији разлог одступања је мања реализација средстава субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011 Биланса успеха).

Б. I 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0416) дугорочна резервисање - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 7%, најзначајнији разлог одступања је настао на основу актуарског обрачуна дугорочних 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 - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 59%, најзначајнији разлог одступања је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023. године.

Г. У Билансу стања по позицији (АОП 0430) дугорочни одложени приходи и примљене донације - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 8.414.000 динара, најзначајнији разлог одступања је то што средства од примљених субвенција из буџета РС И АПВ су планирана да се реализују и оприходују у извештајном периоду.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 100%, најзначајнији разлог одступања је настао због неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала и услуга на крају извештајног периода (део горива за радне машине, део за резервне делове и услуге поправке за теренска возила и амфибију), а плаћање је извршено у наредном периоду у валути плаћања.

Д. V У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 40%, најзначајнији разлози одступања су настали због већих укалкулисаних личних примања и обавеза за обрачунати ПДВ у извештајном периоду, који ће бити исплаћени у јулу месецу 2024. године.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 7%, најзначајнији разлог одступања је у образложењу уз АОП 0430 за овај извештајни 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 59.716.000 динара што је 16 % 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 19.431.000 динара што је 9 % више од планираног износа (номинални износ је 1.621.000 динара) за извештајни период. Одступање је настало из разлога што су наплаћена сва средства по уговорима о субвенцијама из буџета РС и АПВ планирана за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ у извештајном периоду.

Одливи готовине из пословних активности

По позицији (АОП 3007) Исплата добављачима и дати аванси у земљи је реализовано у износу 12.933.000 динара, што је 39% мање (номинални износ је 8.099.000 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 и мање исплате за извршене услуге за поправке амфибије и радних машина у извештајном периоду. По позицији (АОП 3009) зараде, накнаде зарада и остали лични расходи су реализоване у износу од 32.336.000 динара, што је 21% мање (номинални износ је 8.759.000 динара) од планираног износа. Одступање је настало што су трошкови личних примања укалкулисани са 30.06.2024. године исплаћени у јулу 2024. године.

По позицији (АОП 3013) одливи по основу осталих јавних прихода су реализовани у износу од 2.758.000 динара, што је 33 % мање (номинални износ је 1.342.000 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због тога што је обрачуната, а не исплаћена обавеза за порез на додату вредност и пореза на добит у извештајном периоду. Исплата ће бити у јулу 2024. године.

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 59.716.000 динара што је 9 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу недовршених услуга трећим лицима, које ће бити фактурисане по завршетку посла у наредном тромесечју.

По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 48.036.000 динара што је 27 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за материјал за производњу, за услуге поправке амфибије и радних машина и исплате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 19.749.000 динара што је 176 % 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 22.060.659 динара што је 7 % 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 1.692.931 динара).

Позиција под редним бројем 2. Маса БРУТО I зарада је реализована у износу од 30.518.371 динара што је мање од 7 % 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 2.283.635 динара).

Позиција под редним бројем 3. Маса БРУТО II зарада је реализована у износу од 35.141.904 динара што је 7 % 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 2.629.606 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 601.852 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 1.318.851 динара, што је 10 % мање (номинална вредност 145.149 динара) од планираног за овај период. До одступања је дошло из разлога што су запослени били на годишњем одмору, 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 55.101 динара, што је за 27% (номинални износ 19.899 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 19.405 динара што је 61% мање у односу на планирани износ у овом извештајном периоду. Одступање по овој позицији је настало због малог броја службених путева и малих трошкова приликом реализације службених путева на којима су се задржавали запослени краће од 8 сати.

Позиција под редним бројем 22. отпремнина за одлазак у пензију је реализована 100 % од планираних средстава за овај извештајни период.

Позиција под редним бројем 24. јубиларне награде су реализоване 100 % од планираних средстава у овом извештајном периоду.

Позиција под редним бројем 27. помоћ радницима и породици радника није реализована, а планирано је 100.000 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 140.000 динара што је планирано за овај период.

Позиција под редним бројем 30. Трошкови стручног усавршавања запослених су реализовани у износу од 84.591 динара, што је 65% од планираног износа у овом извештајном периоду.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода, а на крају извештајног периода је био 41 запослених. Запослених на одређено време било је 8 на почетку, а на крају извештајног периода је било 5, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 41, а на одређено време 5 запослених).

6. РАСПОН ПЛАНИРАНИХ И ИСПЛАЋЕНИХ ЗАРАДА

Најнижа појединачна нето зарада запосленог је исплаћена (номиналан износ 61.538 динара) само 2,72 % 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 137.879 динара) само 1,49 % мања од планираног износа за извештајни период. Запослени није био ангажован да ради за време државних празника.

Просечна зарада запослених је исплаћена (номиналан износ 78.666 динар) 5,90 % 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 99,96 % од планираног износа за извештајни период.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЦЕТА

Планирана су средства за период за 01.01.-30.06.2024. године у износу од 4.510.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине, а реализовано је 2.365.095 динара, што је 47,56 % мање од планираног за извештајни период. Највећи део добијених средстава (у номиналном износу 6.409.905 динара) нису још реализована у овом извештајном периоду за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“. По спровођењу процедура јавних набавки реализоват ће се остатак средстава.

Планирана средства за текуће субвенције за период за 01.01.-30.06.2024. године из буџета АПВ износе 2.600.000 динара која су одобрена на конкурс у извештајном периоду и реализована у износу од 996.455 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-30.06.2024. године су у износу од 10.700.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 7.656.262 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у извештајном периоду у 2024. години у износу од 7.656.262 динара по уговорима о субвенционисању: - за Годишње програме управљања ПП „Палић“ и „Стабла хроста лужњака“ (у износу од 1.240.945 динара), Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 900.000 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 5.515.317 динара).

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

По образцу средства за посебне намене:

- на позицији број 5. Репрезентација је реализовано 40% мање (номинално у износу од 14.158 динара) од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало јер није било веће потребе за овим трошковима.

- на позицији број 6. Реклама и пропаганда је реализована је 2 % мање (номинално у износу од 1.369 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 14.667.462 динара односе се на фактуре издате на дан 30.06.2024. за извршене услуге одржавања 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 19.137.469 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 30.06.2024. 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 односу на план за посматрани период мање за 13 %, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација средстава субвенција за 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција је у току и реализоваће се у наредном периоду.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1008) приходи од активирање учинака и робе су реализовани у односу на план за посматрани период више за 48 %, најзначајнији разлог одступању је што су приходи по основу природног прираштаја основног стада (подолска говеда, водени биволи, овце и козе) реализовани у априлу 2024. године и оприходована је сточна храна (сено и луцерка) коју смо сами произвели.

- по позицији у билансу успеха (АОП 1009) повећање вредности залиха недовршених производње - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлог за одступање је нова процена тржишне вредности залиха 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 (приходи од уговорених субвенција и прихода од издавања опреме у најам) - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација средстава субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција РС и АПВ је у току и реализоваће се у наредном периоду и због тога што су субвенције по уговору за функционисање Пољоочуварске службе реализоване у мањем износу из разлога што су трошкови осигурања имовине, регистрације возила и режијски трошкови мање реализовани у складу са потребама за истим у извештајном периоду.

1.б. У Билансу успеха позиција (АОП 1013) пословни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација личних примања запослених и мања реализација обрачунате амортизације основних средстава за рад.

Структура пословних расхода има следеће позиције:

- по позицији (АОП 1016) исказани су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи – реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање је дужи период проналажења адекватних стручних особа за запошљавање, 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 - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 43%, најзначајнији разлог за одступање је смањена основица за обрачун амортизације основних средстава је због расходања дотрајалих и неупотребљивих машина и опреме у извештајном периоду.

1.г. У Билансу успеха по позицији (АОП 1025) пословни добитак - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 44%, најзначајнији разлог за одступање су мања реализација средстава субвенција 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

1.д. У Билансу успеха по позицији (АОП 1043) укупни приходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 13%, најзначајнији разлог за одступање су мања реализација средстава субвенција 38% добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

1.е. У Билансу успеха по позицији (АОП 1044) укупни расходи - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 7%, најзначајнији разлози за одступање су мања реализација личних

примања запослених и мања реализација обрачунате амортизације основних средстава за рад (образложење уз АОП 1016 и АОП 1020).

1.п. У Билансу успеха по позицији (АОП 1049) добит пре опорезивања -реализација у односу на план за посматрани период је мања за 46%, најзначајнији разлози за одступање мања реализација средстава субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ , СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011).

2. БИЛАНС СТАЊА

Г I У Билансу стања по позицији (АОП 0031) залихе - реализација у односу на план за посматрани период је мања за 38%, најзначајнији разлог за одступање је мања реализација на позицији (АОП 0033) недовршена производња која је мање за 46% од планираног због нове процене тржишне вредности садница и украсног шибља у нашем расаднику у извештајном периоду.

Г III.1 Билансу стања по позицији (АОП 0038) потраживања по основу продаје – реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 23%, најзначајнији разлог одступања је недовршене услуге према трећим лицима, које ће бити фактурисане у трећем тромесечју 2024. године.

Г III.3 Билансу стања по позицији (АОП 0044) остала краткорочна потраживања - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 41%, најзначајнији разлози одступања су захтеви за суфинансирање из средстава субвенција који су наплаћени у извештајном периоду.

Г VI У Билансу стања по позицији (АОП 0057) готовински еквиваленти и готовина - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 176%, најзначајнији разлози одступања су уплаћена целокупна средства субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“. Процес набавки добара и услуга финансираних из субвенција је у току и реализоваће се наменски у наредном периоду. Средства су уплаћена дана 02.04.2024. године у износу од 8.775.000,00 динара (веза АОП 0430).

Г VII У Билансу стања по позицији (АОП 0058) краткорочна активна временска разграничења - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 50%, најзначајнији разлог одступања се односи на планирани износ за куповину месечне карте за превоз запослених на посао и са посла.

Д У Билансу стања по позицији (АОП 0059) укупна актива - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 7%, најзначајнији разлог одступања је већа реализација готовинских еквивалената на крају извештајног периода.

А. V У Билансу стања по позицији (АОП 0406) позитивне ревалоризационе резерве - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 11%, најзначајнији разлог одступања је због расхода основних средстава на крају 2023. године и исказано у завршном рачуну.

А. VII 1. У Билансу стања по позицији (АОП 0408) нераспоређени добит - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је мања за 15%, најзначајнији разлог одступања је мања реализација средстава субвенција добијених из буџета РС и АПВ за заштићена подручја по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“, СРП „Лудашко језеро“ и ПИО „Кањишки јараши“ (образложење уз АОП 1011 Биланса успеха).

В. У Билансу стања по позицији (АОП 0429) одложене пореске обавезе - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 59%, најзначајнији разлог одступања је на основу обрачуна одложених пореских расхода на крају 2023. године.

Г. У Билансу стања по позицији (АОП 0430) дугорочни одложени приходи и примљене донације - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 8.414.000 динара, најзначајнији разлог одступања је то што средства од примљених субвенција из буџета РС И АПВ су планирана да се реализују и оприходују у извештајном периоду.

Д. IV У Билансу стања по позицији (АОП 0442) обавезе из пословања - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 100%, најзначајнији разлог одступања је настао због неизмирених обавеза према добављачима који су извршили испоруку материјала и услуга на крају извештајног периода (део горива за радне машине , део за резервне делове и услуге поправке за теренска возила и амфибију), а плаћање је извршено у наредном периоду у валути плаћања.

Д. V У Билансу стања по позицији (АОП 0449) остале краткорочне обавезе - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 40%, најзначајнији разлози одступања су настали због већих

укалкулисаних личних примања и обавеза за обрачунати ПДВ у извештајном периоду, који ће бити исплаћени у јулу месецу 2024. године.

Е. У Билансу стања по позицији (АОП 0456) укупна пасива - реализација у односу на план са стањем на 30.06.2024. је већа за 7%, најзначајнији разлог одступања је у образложењу уз АОП 0430 за овај извештајни период.

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

По позицији (АОП 3048) Свега прилив готовине је реализовано 59.716.000 динара што је 9 % мање од планираног износа за извештајни период. Одступање је настало због мањих уплата по основу недовршених услуга трећим лицима, које ће бити фактурисане по завршетку посла у наредном тромесечју.

По позицији (АОП 3049) Свега одлив готовине је реализовано 48.036.000 динара што је 27 % мање од планираног за извештајни период. Одступање је настало због мањег одлива готовине по основу плаћања обавеза за материјал за производњу, за услуге поправке амфибије и радних машина и испате зарада и других личних примања у извештајном периоду.

По позицији (АОП 3055) Готовина на крају обрачунског периода је реализовано 19.749.000 динара што је 176 % 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 35.141.904 динара што је 7 % 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 2.629.606 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 су реализовани 65% мање од планираног износа у овом извештајном периоду. Реализација је одгођена за трећи квартал 2024. године због пријема нових запослених.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

Број запослених на неодређено време је био 35 на почетку периода, а на крају периода је био 41 запослених. Запослених на одређено време било је 8 на почетку, а на крају периода је било 5, те је укупан број запослених 46 (на неодређено време 41, а на одређено време 5 запослених).

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

Планирана су средства за период за 01.01.-30.06.2024. године у износу од 4.510.000 динара по Програму о субвенционисању од Републичког Министарства заштите животне средине, а реализовано је 2.365.095 динара, што је 47,56 % мање од планираног за извештајни период. Највећи део добијених средстава (у номиналном износу 6.409.905 динара) нису још реализована у овом извештајном периоду за делатности заштите природе по програмима управљања ПИО „Суботичка пешчара“, СРП „Селевењске пустаре“ и СРП „Лудашко језеро“. По спровођењу процедура јавних набавки реализоват ће се остатак средстава.

Планирана средства за текуће субвенције за период за 01.01.-30.06.2024. године из буџета АПВ износе 2.600.000 динара која су одобрена на конкурс у извештајном периоду и реализована у износу од 996.455 динара за активне мере заштите природе у заштићеним подручјима Кањишки јараши на којима предузеће је управљач.

Планирана средства за субвенције за период 01.01.-30.06.2024. године су у износу од 10.700.000 динара, а пренета средства из буџета града Суботице су у износу 7.656.262 динара.

Из буџета града Суботице уплаћена су средства и реализована у извештајном периоду у 2024. години у износу од 7.656.262 динара по уговорима о субвенционисању: - за Годишње програме управљања ГПП „Палић“ и „Стабла храста лужњака“ (у износу од 1.240.945 динара), Одржавања мултифункционалног појаса – изнајмљивање наменског возила амфибије (износ 900.000 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 5.515.317 динара).

На појединим позицијама Биланса стања реализација је у значајном проценту већа од планираних средства и то на позицијама готовина и готовински еквиваленти, као и краткорочне обавезе и одложени приходи и примљене донације, али и на позицијама недовршене производње, готових производа и потраживања по основу продаје је знатно мање од планираних средстава што значи да је јавно предузеће обезбедило дуготрајну ликвидност у извештајном периоду.

