



ЈП " Национални парк Ђердап "
 Доњи Милановац

**ИЗВЕШТАЈ О СТЕПЕНУ УСКЛАЂЕНОСТИ ПЛАНИРАНИХ И РЕАЛИЗОВАНИХ
АКТИВНОСТИ ИЗ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
За период од 01.01.2017. до 31.03.2018.године**

Доњи Милановац, 25.04.2018.

I ОСНОВНИ СТАТУСНИ ПОДАЦИ

Пословно име: Јавно предузеће „Национални парк Ђердап“

Седиште: Доњи Милановац

Претежна делатност: 9104 - делатност ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности

Матични број: 07360231

ПИБ: 100624453

Надлежно министарство: Влада РС – Министарство животне средине

Делатности јавног предузећа/ друштва капитала су:

У оквиру „Делатности ботаничких и зоолошких вртова и заштита природних вредности (шифра делатности 9104)“.

Делатност Јавног предузећа од општег интереса је управљање заштићеним подручјем, у складу са законом.

Јавно предузеће обавља и делатности: заштите, унапређења, презентације и популаризације националног парка и његових природних вредности и културних добара; обезбеђивања несметаног одвијања природних процеса и одрживог коришћења природних ресурса; прикупљања, обраде података и вођења евиденције о природним вредностима, људским активностима и процесима који представљају фактор угрожавања и оштећења националног парка; праћења стања очуваности природе и степена угрожености објекта геонаслеђа, дивљих биљних и животињских врста и њихових станишта, станишних типова, еколошки значајних подручја, еколошких коридора и предела, надзора над спровођењем услова и мера заштите природе у националном парку; надзора над правним и физичким лицима који обављају дозвољене делатности у националном парку у складу са законом; газдовања и одрживог коришћења шума; заштите, гајења, унапређивања и одрживог коришћења ловне и риболовне фауне; управљање грађевинским земљиштем које му је пренето на коришћење; организовања истраживања у области заштите и развоја националног парка; одрживог туризма у националном парку; пројектовања, изградње и одржавања објеката који су у функцији заштите одрживог туризма; геодетских послова везаних за шуме, земљиште и објекте; управљање посетиоцима и друге делатности из области заштите природних вредности које су одређене законом.

Делатност предузећа регулисана је чланом 10. Статута Јавног предузећа „Национални парк Ђердап“ на који је Влада дала сагласност Решењем објављеном у („Сл. гласнику РС“, број 90/17), где су поред претходно наведених послова предвиђени и остали послови под условом да не ометају претходно наведене делатности.

Годишњи програм пословања:

Сагласност на Програм пословања ЈП „Национални парк Ђердап“ за 2018. годину је добијена одлуком Владе Републике Србије 05 Број: 023-966/2018, дана 27.02.2018.године.

II ОБРАЗЛОЖЕЊЕ ПОСЛОВАЊА

У периоду од 01.01. до 31.03.2018. године пословање у ЈП „Национални парк Ђердап“ протекло је у вршењу активности на пословима заштите, унапређења, презентације и популаризације заштићеног подручја.

Служба газдовања шумама ЈП „Национални парк Ђердап“ је извештајном периоду реализовала планиране радове из Годишњег плана заштите шума. Почетком фебруара месеца извршено је узорковање гранчица храста са сталних и одабраних површина (оделења и одсека) у свих 12 газдинских јединица и послати су на Институт за шумарство ради прогнозе бројности раних храстових дефолијатора. У другој половини фебруара и првој половини марта вршено је поново утврђивање бројности јајних легала губара на територији Националног парка. Коришћен је маршрутни метод. Подаци о бројности послати су на Институт за шумарство.

Спроведене су активности на реализацији плана гајења шума: прореде у високим и састојинама извршене су на површини од 29,73 ха и обнављање састојина оплодним сечама извршене су на површини од 25,40 ха, као и активности на реализацији плана коришћења шума (сеча и израда дрвних сортимената). Због лошег времена и велике количине снега са сечом и израдом дрвних сортимената кренуло се прилично касно па је и због тога количина израђених дрвних сортимената знатно мања у односу на исти период прошле године.

Извршене су активности на реализацији плана израде и одржавања шумских саобраћајница: У овом периоду извршено је: изградња тракторских влака у дужини од 3,50 километара. Покренута је Јавна набавка за израду и одржавање шумских саобраћајница на основу Годишњег плана газдовања шумама и Плана јавних набавки.

Активности на реализацији плана израде и планских докумената (Основа газдовања шумама и измена и допуна Основа газдовања шумама): Покренута је Јавна набавка за израду Основа газдовања шумама за Газдинске јединице: Бољетинка, Поречке шуме и Пецка бара.

Послове чувања заштићеног подручја обавља Служба чувара заштићеног подручја у ЈП „Национални парк Ђердап“ из Доњег Милановца. Чувари заштићеног подручја обављају послове чувања шума, чувања ловишта и чувања рибарског подручја. Наведене послове обављају свакодневно: обилазак терена у циљу праћења здравственог стања шума (откривање евентуалне појаве значајнијег сушења шума, откривање евентуалне појаве значајнијег сушења шума, напада штетних инсеката, ветроизвала и

ветролома...), контрола састојина и радилишта у циљу установљивања евентуалне бесправне сече, контрола шумског реда, контрола промета дрвних сортимената правних и физичких лица и контрола активности посетилаца заштићеног подручја. У периоду 01.01. - 31.03.2018. године поднете су пријаве за бесправне радње и извршен је преглед возила са дрвним сортиментима. У периоду јануар-март обављене су активности на чувању ловишта: свакодневни обилазак ловишта у циљу спречавања незаконитих активности (ловокрађе), изношење хране у ловиште ради прихрањивања дивљачи, праћење бројног и здравственог стања дивљачи и обављање послова стручног пратиоца приликом лова. Приликом активности на чувању ловишта у периоду 01.01. - 31.03.2018. године поднете су пријаве за бесправне радње. Обављене су активности на чувању рибарског подручја : свакодневни редовни обиласци око 100 км дугог рибарског подручја у циљу праћења активности привредних, рекреативних и спортских риболоваца, као и у циљу спречавања незаконитих радњи (ловокрађе, хватања рибе недозвољеним средствима и алатима...), повремене ванредне и акцијске контроле на рибарском подручју и контрола приобалног подручја и откривање евентуалне бесправне градње. Поднете су пријаве за бесправне радње, заплењени су алати незаконито коришћени за риболов, а укупно је контролисано 657 риболоваца.

У оквиру Службе заштите и развоја обављене су следеће активности: разграничење и обележавање граница сопственика и НП Ђердап, рад на катстарским подацима ради утврђивања годишњег пореза, опремање учионице у Центру за посетиоце, продаја дозвола за рекреативни и привредни риболов, спроведени радови на изградњи Репроцентра „Љубница“, спроведене су активности на припреми пројектних предлога за прекограничну сарадњу Србија-Румунија и Србија-Бугарска и обележени еколошки датуми – Дан шума, Дан вода, Дан заштите природе и Дан планете земље. У периоду јануар-март 2018.године је издато 410 дозвола за годишњи риболов, 10 дозвола за дневни риболов, 4 дозволе за недељни риболов и 42 дозволе за привредни риболов.

У складу са Програмом управљања Националним парком Ђердап за 2018. годину (бр. 5140 од 30.11.2017.) којим су дефинисане смернице за развој одрживог туризма из којих су произашли задаци и активности на развоју одрживог туризма у Националном парку Ђердап, Служба за туризам ЈП „Национални парк Ђердап“ у периоду јануар - март 2018. године придржавала се циљева који су постављени у Програму управљања и спроводила активности ради доследне и целовите реализације Програма управљања.

За 40. Међународни сајм туризма у Београду урађен је заједнички видео материјал општинских туристичких организација Голубац, Мајданпек, Кладово и Неготин, Управљача туристичког простора Лепенски Вир, Тврђаве Голубачки град и ЈП „Национални парк Ђердап“ у коме је заступљена и понуда Националног парка Ђердап. Представљене су активности које ЈП „Национални парк Ђердап“ спроводи заједно са ресорним министарством и другим релевантним институцијама, а везано за проглашење Геопарка Ђердап. Међународни пројекат Danube Geo Tour је такође промовисан током Сајма.

На 19. Међународном сајму туризма и активног одмора у Нишу, који је одржан од 29. до 31. марта, била је заступљена туристичка понуда ЈП „Национални парк Ђердап“ промотивним материјалима на штанду Туристичке организације општине Мајданпек.

Настављена је сарадња са туристичким агенцијама.

Пројекти везани за туризам- У оквиру активности за припрему пројекта CBC RO SER joint tourism product Iron Gate, а на захтев Дунавског центра за компетенцију, припремљена је и достављена документација.

1. БИЛАНС УСПЕХА

Приходи из редовног пословања обухватају Пословне приходе укупно у износу од 25.331.000 динара од планираних 25.845.000 динара што је 98 % од планираних и односе се на:

- Приходе од продаје производа и услуга на домаћем тржишту у износу од 540.000 динара, остварених са 88 % од планираних. Представљају приходе од услуга у ловству и приходе од презентације и популаризације односно приходи од наплата улазница и пружању услуга посетиоцима Националног парка „Ђердап“. Мањи приходи остварени су из области ловства и презентације националног парка који су специфични облици прихода, јер зависе од стечених услова, конкретно код презентације од организованих посета преко туристичких агенција или од организација дечијих екскурзија у зимском периоду, а код ловства без обзира на улазак у ловиште, што је и резултат тог лова који се фактурише као приход од ловства. Мањи приход је резултат мањег резултата лова у смислу улова, као и већа посећеност парка од стране посетиоца до 18 година где је нижа цена по улазници, што финансијски представља мањи приход.

- Приходи од премија, субвенција, донација планирани су у износу од 723.000, а нису остварени, јер планирана средства нису пребачена са буџета. Планирани су приливи средстава по основу субвенција средства Буџетског фонда за ловство за реализацију Пројекта „Репроцентар дивљих свиња „Лубница“ у ловишту Ђердап.

- Други пословни приходи остварени су у износу од 24.792.000 динара, што је за 1% више од планираних, резултат је добро испланирана кретања у извештајном кварталу по основу броја дозвола за привредни и рекреативни риболов и осталих прихода који се односе на приходе од закупа станова, приходе од чланарина ловачких удружења и приходе по основу накнада за коришћење заштићеног подручја Националног парка „Ђердап“.

Расходи из редовног пословања обухватају Пословне расходе, који износе 35.162.000 динара од планираних 41.765.000 динара што је 84% од планираних .

Трошкови материјала, без трошкова горива и енергије су већи за 9% у односу на планиране и односе се на трошкове материјала у рибарству, трошкове материјала за

одржавање некретнина постројења и опреме, утрошени канцеларијски материјал, трошкове материјала за одржавање хигијене, резервних делова и ауто гума, утрошен инвентар и остали трошкови. Трошкови за утрошено гориво и енергију (електрична енергија и гориво за грајање) су такође смањени и остварени 70% у односу на планирану вредност. Трошкови горива се смањују, услед постепеног обнавања возног парка, чиме се врши уштеда у потрошњи горива и текућем одржавању амортизованих возила.

Трошкови зарада и накнада зарада и остали лични расходи остварени су 90% у односу на планиране. Предузеће прати планске вредности код исплате трошкова запослених. Трошкови чине зарада запослених, накнаде чланова Надзорног одбора, накнаде чланова Комисије за ревизију, порези и доприноси, трошкови за привремено уређење основице за обрачун и исплату зараде, трошкови превоза, смештаја и исхране на службеном путу, трошкови превоза на радно место и са радног места, трошкови помоћи у случају смрти радника или члана уже породице и порези.

Трошкови производних услуга су мањи од планираних вредности. Планирани су у износу од 4.448.000, а остварени су у износу од 2.393.000, што представља 54% од планираних и обухватају трошкове за: транспортне услуге у јавном саобраћају у земљи, ПТТ услуга у земљи, интернет услуга, путарине и паркинг, услуге одржавања некретнина и опреме, услуге радова извршених радом булдожера (влаке, чишћење путева), услуге одржавања возила, закупнина за лагероване дивљачи у хладњачи, сајмова у земљи, пропаганде и рекламе, истраживања спелеолошких објеката Ђердапа, истраживања диверзитета водоземаца и гмизаваца, истраживања дрвенастих врста биљака, комуналних услуга, преплате на службене новине и геодетске услуге.

Трошкови нематеријалних услуга представљају трошкове премије осигурања, адвокатске услуге, банкарске услуге, услуге стручног усавршавања, трошкове репрезентације, трошкове по основу јавних прихода и остале трошкове. Реализовани трошкови износе 4.043.000, а планирани 5.971.000, што представља мање трошкове за 32% од планираних, што је резултат наплате трошкова који обухватају трошкове по основу јавних прихода попут пореза на имовину, трошкови осигурања, накнада за коришћење шума, вода, таксе судских трошкова и вештачења, трошкови за учешће у финансирању зарада особа са инвалидитетом, трошкови за унапређење животне средине по општинама, који се утврђују у току пословне године. Код осталих јавних прихода има незнатних одступања у односу на план. Порез на имовину је мањи у овом аконтационом периоду јер су општине својим одлукама утврдиле мању цену по квадратном метру за обрачунавање пореза на имовину.

Пословни губитак је мањи од планираног за 38%, планиран је у износу од 15.920.000, а остварен у износу од 9.831.000 динара.

Финасијски приходи износе 25.000 динара од планираних 24.000 динара што представља за 4% више од планираних, што је највећим делом резултат обрачуна и

наплате камата од банака. Финансијски приходи подразумевају наплату камате код спорних потраживања.

Финансијски расходи су планирани у износу од 15.000, а остварени су у износу од 457.000 динара, што је резултат изгубљених судских спорова из ранијег периода и наплате камате по судском решењу, чија наплата је извршена у овој пословној години. Финансијски расходи обухватају и камате за лизинг и провизије. Остали финансијски расходи су остварени у износу од 21.000. Камате за лизинг и провизије су веће у односу на планиране због курсних разлика, из разлога што се не могу тачно предвидети због осцилација курса евра.

Расходи од камата (према трећим лицима) су већи због наплате камате окончаних судских спорова.

Остали приходи планирани су у износу од 19.845.000 динара, а остварени су у износу од 7.865.000 динара са 40% у односу на планирану вредност, а односе се на продају дрвних сортимената из шума Националног парка „Ђердап“, на приходе од испитивања циљних животиња, приходи од наплате штета од других лица и остали непоменути приходи. Приход од продаје дрвних сортимената је мањи, обзиром да временски услови не дозвољавају рад у шумарству у зимском периоду, тако да се потражња за дрвним сортиментима наставља чиме ће надокнадити приходе у наредном кварталу.

Остали расходи планирани су за период од 01.01.-31.03.2018.године у износу од 100.000, а остварени су у износу од 420.000 динара, што је резултат већих непредвиђених судских трошкова претходног периода за које предузеће није резервисало средства за евентуални губитак судског спора и исплату наведених трошкова.

Губитак из редовног пословања пре опорезивања износи 3.100.000, што је резултат мањег прихода од прихода из шумарства по проценту реализације од планираних, односно од продаје дрвних сортимената, обзиром да временски услови не дозвољавају рад у шумарству у зимском периоду. Један од разлога је и то што није било прилива од планираних субвенција.

2. БИЛАНС СТАЊА

Биланс стања на дан 31.03.2018.године

АКТИВА

СТАЛНА ИМОВИНА износи 4.790.635.000 динара, односно 100% у односу на план и односи се на Нематеријалну имовину у износу 4.157.000 динара, Некретнине и постројења и опрему у износу од 540.081.000 динара, Биолошка средства у износу од 4.242.985.000 динара и Дугорочне финансијске пласмане у износу од 3.412.000 динара.

I-Нематеријална имовина је остварена у односу на план за 18% више, што је резултат тога да је крајем претходне пословне године извршена набавка програма за панирање и газдовање шумама и чија вредност по састављеном финансијском извештају за 2017. год. је већа у односу на пројектовану вредност финансијског извештаја за 2017.год. у оквиру израде програма пословања. Како су процењене вредности 31.12.2017.год. биле полазне основе за планирање позиције нематеријална улагања (програми), а при том је већа стварна вредност у односу на процењену и тиме је и одступање у планским вредностима у првом кварталу 2018.год. Остала нематеријална имовина обухвата Програм управљања рибарским подручјем, План управљања НПЂ, План заштите од пожара и Стратешко проучавање утицаја животне средине.

II-Некретнине постројења и опрема остварене су у односу на план 101%, односе се на земљиште које поседује Национални парк "Ђердап", грађевинске објекте (управна зграда, бараке, пословне просторије, објекти за рибарство и ловство, објекти за хранилиште, шумске путеве на подручју националног парка и станове). Постројења и опрема односе се на службена возила, опрему за шумарство, рибарство и ловство, рачунарска опрема, опрему за пољопривреду, алат и инвентар, канцеларијски намештај, пловне направе, мерни инструменти, опрему за заштиту и развој и опрему за против пожарну заштиту. Земљиште ревалоризацијом има већу вредност, што је процена вредности, код осталих средстава нешто већа набавка је опреме, а нижа улагања код грађевинских објеката.

III-Биолошка средства остварена су у односу на план 100% и обухватају мешовите шуме, пошумљавање и шумске основе.

IV- Дугорочни финансијски пласмани остварени су у односу на план 99% и односе се на потраживања за станове датих радницима Националног парка „Ђердап“.

Одложена пореска средства износе 3.569.000 динара, од планираних 2.836.000 динара. Ово је обрачунска категорија која се преноси по завршном рачуну из 2017. године, а нови обрачун који коригује претходни, саставља се по изради пореског биланса, а процењена је пре израде завршног за 2017. годину.

ОБРТНА ИМОВИНА износи 116.615.000 динара од планиране 88.786.000 динара, што износи 131% од плана и резултат је остварења готовинских еквивалената и готовине који су планирани у износу од 58.450.000 а остварени у износу од 77.120.556 што износи 132% од плана и највећим делом потичу од скопљених уговора о продаји дрвних сортимената на домаћем тржишту за које постојала већа тражња од уобичајене, а који подразумевају авансно плаћање. Залихе су остварене са 41%, набавка кукуруза за прехрањивање дивљачи је спроведена, али количине нису све још утрошене.

Авансна наплата утицала је на билансну позицију – готовина и готовински еквиваленти, где је планирано стање на текућим рачунима 58.450 хиљада динара, а са авансном наплатом стање на текућим рачунима је 77.120 хиљада динара. Обзиром да је

стање готовине веће од планираног у билансу стања по билансној равнотежи и краткорочне обавезе су веће, јер је обавеза по основу примљених аванса планирана 62.810 хиљада динара, а у извештајном периоду је 105.546 хиљада динара.

На билансној позицији Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар реализовано је са 118%. Одступање се односи на набавку кукуруза за исхрану дивљачи, а набављена количина није још у целости утрошена.

Роба није планирана у овом извештајном периоду, а остварена је у износу од 80.000 и односи се на робу у промету, односно месо дивљачи у хладњачи, које се не задржава на залихама. Залихе се односе на материјал, резервне делове, алат и ситан инвентар и прехрану дивљачи.

Потраживање по основу продаје односи се на Купце у земљи, односно на потраживања за продату робу- дрвне сорimente. Потраживања на основу продаје износе 14.156.000 динара од планираних 8.309.000 динара, што је резултат испостављених фактура под 31.03.2018.год. на дан када се саставља пресек стања а рок плаћања је од осам до петнаест дана и наплата се очекује у наредном извештајном периоду.

Друга потраживања износе 117% од планираних и односе се на остале обавезе за закуп станова, потраживања од радника за зајам и телефоне, за плаћене порезе, потраживања од фонда за боловање и породилско боловање (повећана су потраживања за боловање од Здравственог осигурања), потраживање од осигурања и потраживање за накнаду за коришћење подручја Националног парка Ђердап. Реализована вредност се разликује од планске због ненаплаћених потраживања за накнаде за коришћење подручја Националног парка Ђердап од ЈП Путеви Србије и хотела Лепенски вир. На основу одлука и решења за коришћење подручја Националног парка Ђердап, поменута предузећа још нису измирила своје обавезе.

Активна временска разграничења планирана су у износу од 9.450.000, а остварена су у износу од 13.664.000 и резултат су већег обрачуна ПДВ-а на примљене авансе у извештајном периоду. Разграничени ПДВ је такође на временским разграничењима, јер су фактуре у којима је обрачунат ПДВ, достављене после састављања обрачуна ПДВ-а 15.04.2018., а односе се на претходни извештајни период.

УКУПНА АКТИВА је остварена са 101% у односу на план.

ВАНБИЛАНСНА АКТИВА износи по почетном стању 29.659.000 динара и односи се на робу примљену ради ускладиштења.

ПАСИВА

КАПИТАЛ је остварен са 100% у односу на план и ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ су остварена са 80% у односу на план.

КАПИТАЛ: Основни капитал износи 4.302.412.000 динара, Државни капитал износи 4.295.636.000 динара, Остали основни капитал износи 6.776.000 динара, Резерве износе 873.000 динара и Ревалоризационе резерве износе 388.753.000 динара, што је остварено са 100% у односу на план. Нераспоређени добитак је остварен са 96% у односу на план.

Дугорочна резервисања и обавезе остварена су са 80% и износе 16.608.000 динара, у односу на план од 20.812.000, што је резултат разлике у резервисању за обнављање природних богатстава. Наведено резервисање је обрачун који се сатавља на крају пословне године и преноси у наредну.

Ван билансна пасива и актива су веће из разлога што након фактурисаних дрвних сортимената, због временских услова, исти нису одвежени и налазе се на месту утовара, а евидентирани су као туђа роба на нашем складишту.

Дугорочне обавезе су остварене са 106% у односу на план и односе се на вишегодишњи лизинг за набавку опреме (возила).

Краткорочне обавезе износе 154.010.000 динара од планираних 109.293.000 динара, што износи 141% од планираних вредности, резултат су већих примљених аванса и измирене су обавезе према добављачима, па су самим тим и обавезе према добављачима мање у односу на планиране.

Обавезе по основу пореза на додату вредност су много мање из разлога зато што је у првом извештајном периоду извршена набавка средстава и реализација расхода, код којих је могло да се користи улазни ПДВ и који тиме умањују обавезу за плаћање ПДВ-а.

Остале краткорочне обавезе односе се и на обавезе по основу лизинга до годину дана, обавезе за нето зараде и накнаде трошкова зарада, обавезе за учешће у добити оснивача, обавезе трошкова на службеном путу, обавезе за накнаде Комисије за ревизију и обавезе за нето накнаде Надзорном одбору.

Краткорочне финансијске обавезе су у оквиру планираних и остварене су са 93%, обавезе из редовног пословања су мање од планираних, односно предузеће располаже довољним финансијским средствима да све своје финансијске обавезе измирује у роковима доспећа. Обавезе из пословања износе 2.054.000 динара и односе се на добављаче у земљи и остварени су са 96% у односу на план. Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине износе 1.511.000 динара од планираних 1.819.000 динара, што је 83% од планираних.

Пасивна временска разграничења су остварена са 148% од планираног и односе се на одложене приходе од донација и других државних додељивања, у складу са рачуноводственим стандардима. Пред крај претходне године извршена је уплата субвенција за пројекат „Репроцентар дивљих свиња Лубница“, које је евидентирано на конту 495, односно правдање наведених средстава очекује се након завршетка пројекта.

УКУПНА ПАСИВА износи 4.910.819 динара и остварена је са 101% у односу на план .

3. ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

А.Токови готовине из пословних активности обухватају Приливе готовине из пословних активности у износу од 95.355.142 динара од планираних 99.677.000 динара што представља 96% од планираних и Одливе готовине из пословних активности у износу од 54.508.331 динара од планираних 60.005.000 динара што је 99% од планираних.

Приливи се односе на продају дрвних сортимената из шума Националног парка „Ђердап“ и примљених аванса, приливи од уплата по основу накнада за коришћење Националног парка „Ђердап“, приливи од услуга ловства и рибарства, приливи од наплате улазница и пружања услуга посетиоцима Националног парка „Ђердап“.

Одливи се односе на исплате добављачима за купљену робу, услуге (комуналне, поштанске, адвокатске), осигурање, стручне часописе, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи, порез на имовину, судске и остале таксе.

Продаја и примљени аванси остварени су са 107% од планираног и остали приливи из редовног пословања са 54% од планираног.

Одливи готовине из пословних активности су остварени са 91% у односу на план, исплате добављачима и дати аванси са 99%, зараде, накнаде зарада и остали лични расходи са 89%, плаћене камате су остварене са 58%, а порез на добитак није планиран за овај извештајни период.

Нето прилив готовине из пословних активности је остварен у износу од 40.846.811 у односу на план у износу од 39.672.000, што представља 103% у односу на план, што је резултат веће уплате аванса.

Плаћене камате су планиране у износу од 33.000 динара, а остварене у износу од 19.086 динара, што је резултат непланиране наплате судских спорова.

Б. Токови готовине из активности инвестирања обухватају Приливе готовине из пословних активности инвестирања и Одливе готовине из пословних активности инвестирања у износу од 1.540.000 динара.

Одливи готовине из пословних активности инвестирања се односе на набавку добара, услуга и радове односно на инвестиције, планирано је 13.252.000, а остварено 1.540.000, што је 12% од планираног и највећим делом је резултат поштовања рочности у измирењу обавеза према добављачима и по плану набавки одређени поступци за набавку су још у току и фактуре још нису достављене.

В. Токови готовине из активности финасирања обухватају Приливе готовине из пословних активности финансирања и Одливе готовине из пословних активности финасирања у износу од 222.183 динара. Одливи се односе на уплату за финасијски лизинг и исплаћене дивиденде.

Г.Свега прилив готовине за период од 01.01.-31.03.2018.године износи 95.355.141,85 динара, што је 96% од планираног износа.

Д.Свега одлив готовине за период од 01.01.- 31.03.2018.године износи 56.270.514,52 динара, што је 77% од планираног износа.

З.Готовина на почетку обрачунског периода износи 38.035.929.03 динара.

Ј.Готовина на крају обрачунског периода износи 77.120.556,36 динара у односу на планирану у износу од 58.450.000,00 што представља за 32% веће од планираног.

Нето прилив готовине је остварен 149% од планираног је по основу склопљених уговора о продаји дрвних сортимената на пању при чему у односу на претходне године код којих су уговоране рате за исплату уговорених обавеза у текућој пословној години опредељење купаца је углавном за уплату 100% аванса, чиме је већи прилив, при чему је већи део средстава и на текућем рачуну, што показује стање готовине у износу од 77.120.556,36 динара. Паралелно са приливима створена је могућност за веће одливе у измирењу обавеза, има још јавних набавки које су спроведене, а испата стиже у наредном периоду.

4. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

За период од 01.01.-31.03.2018.године Трошкови запослених у оквиру класификације Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог) износи 11.293.649 динара, Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 15.622.467 динара, Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог) износи 18.418.888 динара, које су остварене са 91% у односу на план.

Полазну основу приликом планирања масе средстава за зараде у 2018. години чине појединачне зараде, као и планирани укупни број запослених у 2018. години, а у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору („Службени гласник РС“ број 93/12) и Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зараде, односно зарада и других примања корисника јавних средстава (“Сл. гласник РС”, бр. 116/2014). Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату зараде, односно зарада и других примања корисника јавних средстава (“Сл. гласник РС”, бр. 116/2014) прописано је смањење зарада запослених у јавном сектору, почевши од новембра месеца 2014. године. Основица за обрачун и исплату зарада без пореза и доприноса исплаћена за октобар месец се умањује за 10%, почев од зараде за новембар

2014. године, уз услов да је већа од 25.000,00 динара, односно умањење не може бити веће од тог износа. Зарада је планирана и у складу са применом новог Колективног уговора ЈП „Националног парка Ђердап“ потписаног 21.12.2017. године, чија примена након потписивања и објављивања на огласној табли предузећа почиње у 2018. години. Поред основне зараде запосленима се исплаћује и накнада за исхрану у току рада, регрес за коришћење годишњег одмора, увећање зараде по основу времена проведеног на раду, за сваку годину рада остварену код послодавца (минули рад) у складу са Законом о раду и Уговорима о раду. Одредбама члана 114. Закона о раду, утврђено је право запосленог на накнаду зараде у висини просечне зараде из претходних дванаест месеци за време одсуствовања са рада. Због наведеног, догађа се да је цена накнаде знатно виша од цене редовног рада у истом обрачунском месецу. Маса зарада на месечном нивоу, планирана је на исти начин као и у 2017. години, на истом нивоу, при чему се увећање зараде, а тиме и планирана маса за зараде, односи на увећања у 2017. по основу времена проведеног на раду за сваку пуну годину рада остварену у радном односу (минули рад), што је законом регулисано.

На дан 31.03.2018.године у Предузећу је било укупно 79 запослена радника, од којих је 75 радника на неодређено време и 4 радника на одређено време. Планом је предвиђено 80 запослених, од чега 75 на неодређено и 5 на одређено време. Број радника је у оквиру броја планираних. Добијена је сагласност Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава за пријем у радни однос на неодређено радно време укупно 5 лица. Због повећаног обима посла ангажовани су запослени на одређено време до добијања сагласности, при чему је њихово ангажовање у оквиру од 10% од запослених на неодређено време сходно чл. 27. Закона о буџетском систему.

Ангажован 1 запослени на основу Уговор о раду на неодређено време (1 ВСС) и (1 ССС) на одређено време због повећаног обима посла. Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање донела је Закључак 51 Број: 112-10471/2017 (25.10.2017.) где се даје сагласност за пријем 5 лица у радни однос на неодређено време.

Накнаде по уговору о делу планиране су у износу од 140.000 и Накнаде по ауторским уговорима планиране су у износу од 80.000, али у овом извештајном периоду није се указала потреба за ову врсту накнаде.

Накнаде по уговору о привременим повременим пословима нису планиране за овај извештајни период.

Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора износе 1.038.081 од планираних 1.038.084 динара, што износи 100 % од плана и планиране су у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других примања код корисника јавних средстава („Сл. гласник РС“ број 116/2014) и Одлуци о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у надзорном одбору јавних предузећа („Сл. гласник РС 102/16“). Надзорни одбор броји 5 чланова.

Накнаде члановима Комисије за ревизију остварене су са 100%.

Планиране накнаде трошкова запосленим радницима су трошкови превоза запослених на посао и са посла, трошкови дневница за службени пут у земљи и иностранству, као и остали трошкови службеног пута. У извештајном периоду је реализовано: Превоз Запослених на посао и са посла 103.296 динара од планираних 93.900 динара, што износи 110 % у односу на план, Дневнице на службеном путу 5.147 динара од планираних 25.000 динара, што износи 25 % у односу на план и Накнаде трошкова на службеном путу 45.525 динара од планираних 111.000 динара, што износи 41 % у односу на план. Веће оступање за 10% односи се на Превоз запослених на посао и са посла, што је резултат поскупљења цене аутобуске карте.

-Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора остварене су у износу од 21.176, нису планиране за овај извештајни период, али су планиране на годишњем нивоу у износу од 110.000 и представљају Уговоре са осталим физичким лицима који по Закону о порезу на доходак грађана („Сл.гласник РС“, 24/01,80/02,135/04,62/06,65/06 и 31/09) представљају категорију осталих личних примања. Уговори се склапају са физичким лицима због коришћења земљишта у власништву физичких лица у току радова на искоришћавању шума, прелаз и коришћење земљишта физичких лица представља надокнаду физичким лицима за прелазак и коришћење приватног земљишта и ПИО накнаде осталим физичким лицима.

-Помоћ радницима и породици радника остварено је са 37 %, реализовано је у износу од 22.382 динара од планираних 60.000 динара и односи се на трошкове помоћи радницима услед смрти члана уже породице.

5. ДИНАМИКА ЗАПОСЛЕНИХ

У периоду од 01.01.-31.03.2018 ангажован 1 запослени на основу Уговора о раду на неодређено време (1 ВСС) и 1 запослени на основу Уговора о раду на одређено време (1 ССС) због повећаног обима посла.

6. КРЕТАЊЕ ЦЕНА ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

У периоду од 01.01.-31.03.2018. године није било је промена цена производа и услуга у односу на претходну годину.

7. СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

У периоду од 01.01.-31.03.2018.године нису пренета средства Буџетског фонда за ловство за реализацију Пројекта „Репроцентар дивљих свиња Лубница“ у ловишту Ђердап, која су планирана у износу од 3.500.000, па самим тим није било ни реализације истих средстава.

Задуженост

Предузеће наставља досадашњу политику неузимања скупих кредита, с обзиром да нема великих, капиталних инвестиција.

Све послове финансира из сопствених прихода и незнатно од донација и субвенција из Буџета Републике.

Предузеће није кредитно задужено, а у Обрасцу бр.8 „Кредитна задуженост“ приказана је набавка путничко терениских возила купљених путем јавне набавке у јуну 2016. године са роком исплате од 36 месеци, као финансијски лизинг и претходне године чија отплата је у току (започета 2015. године, а завршава се 2018.).

8. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Реализована средства за посебне намене на дан 31.03.2018.године износе:

Донације : 20.000 динара, Хуманитарне и спортске активности нису планиране за 2017.годину, Репрезентација: 89.766 и Реклама и пропаганда: 116.100 динара.

Дате су донације 20.000 динара од планираних 75.000 динара : - ЛУ „Куна“, из Добре за организацију традиционалне манифестације „Сусрет са вуком“ у износу од 20.000 динара

Средства за рекламу и пропаганду износе 116.100 динара од планираних 70.625 динара. Уплаћена су средства у првом кварталу за Рекламу и пропаганду за израду календара за 2018.годину са логом НП „Ђердап“. На годишњем нивоу планирана су средства у износу од 282.500, тако да ће се предузеће у наредним извештајним периодима придржавати планираних вредности.

Средства за Репрезентацију реализована су у износу од 89.766 динара од планираних 175.000 динара. Утрошена су за потребе НП „Ђердап“ (храна, пиће, ресторани).

9. ИЗВЕШТАЈ О ИНВЕСТИЦИЈАМА

Програмом пословања Предузећа за 2018. годину није планирана ниједна капитална инвестиција.

III ЗАКЉУЧНА РАЗМАТРАЊА И НАПОМЕНЕ

У периоду од 01.01.-31.03.2018.године, остварен је губитак од 3.100.000 динара.

У пословању предузећа велики утицај имају временски услови, обзиром да пословање има сезонски карактер. Мањи су приходи из шумарства по проценту реализације од планираних, односно мањи су приходи продаје дрвних сортимената, обзиром да временски услови не дозвољавају рад у шумарству у зимском периоду.

Због лошег времена и велике количине снега са сечом и изработом дрвних сортимената кренуло се прилично касно па је и због тога количина израђених дрвних сортимената знатно мања у односу на исти период прошле године.

Губитак у највећем делу остварен је из разлога што се приход од реализације дрвних сортимената (продаја на пању) у наведеном периоду остварује преко склопљених уговора о продаји дрвних сортимената на пању по којима се врши авансна уплата од стране купаца, а због временских услова извођачи радова нису могли да изврше сечу и израду дрвних сортимената у обиму и количини како је планирано. Приход од продаје дрвних сортимената на пању настаје кад се од извођача радова записнички прими количина дрвних сортимената које је одрадио у газдинским јединицама и одељењима за које има склопљен уговор. Уговорено јесте, али обзиром да сеча и израда дрвних сортимената, делатност која зависи од сезонских услова, реализација зависи и од времена, што у наведеном извештајном периоду смањује приходе од дрвних сортимената, а у билансу стања повећава позиције расположивих готовинских средстава и краткорочне обавезе (авансе).

Оно што у структури билансних позиција чини разлику, односи се на стање на тржишту са повећаном потражњом за дрвним сортиментима и пословном политиком предузећа да уговорене обавезе плаћају са 100% авансом, а не као претходних година на рате, што је резултирало, већим стањем готовине и готовинским елементима за 32% од планираних. Обзиром да су производи намењени продаји у већем делу авансирани од стране купаца, чиме су примљени аванси увећани за 68%.

У наведеном извештајном периоду пословни приходи остварени су 98% од планираних, док су остали приходи остварени 40% од планираних. Пословни приходи мањи су незнатно од планираних за 2%, јер субвенције нису реализоване. У структури пословних прихода, други пословни приходи повећани су за 1%, чиме се умањује пад пословних прихода услед нереализованих субвенција.

Пословни расходи су реализовани 88% од планираних, а остали пословни расходи су реализовани 420% од планираних. Остали пословни расходи већи су, што је резултат већих непредвиђених судских трошкова претходног периода за које предузеће није резервисало средства за евентуални губитак судског спора и исплату наведених трошкова.

Датум: 25.04.2018.године

в.д. директора

Лазар Митровић

дипл.економиста

