

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ
Број: 352-3/2021-156-II
Дана: 19. маја 2021. године
НОВИ САД

**ПРЕДСЕДНИЦИ
СКУПШТИНЕ ГРАДА НОВОГ САДА**

На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада, упућује Вам се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину, са Рефератом и Закључком Градског већа Града Новог Сада број: 352-3/2021-156-II од 19. маја 2021. године, с молбом да се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину, уврсти у дневни ред седнице Скупштине Града Новог Сада и да Скупштина донесе Решење у предложеном тексту.

ГРАДОНАЧЕЛНИК

Милош Вучевић

Милош Вучевић

На основу члана 67. тачка 1. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), поводом разматрања Нацрта решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, Градско веће Града Новог Сада, на 55. седници од 19. маја 2021. године, доноси

ЗАКЉУЧАК

I. Утврђује се Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 43. седници од 10. маја 2021. године.

II. На основу члана 142. Пословника Скупштине Града Новог Сада доставља се председници Скупштине Града Новог Сада Предлог решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину и предлаже Скупштини Града Новог Сада да донесе ово решење у предложеном тексту.

III. За представника предлагача на седници Скупштине Града Новог Сада и њених радних тела одређује се Здравко Јелушић, члан Градског већа Града Новог Сада, а за повереника Зоран Станојевић, в.д. начелника Градске управе за комуналне послове.

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКО ВЕЋЕ ГРАДА НОВОГ САДА
Број: 352-3/2021-156-II
Дана: 19. маја 2021. године
НОВИ САД

ГРАДОНАЧЕЛНИК
Милош Вучевић

Милош З Вучевић

РЕПУБЛИКА СРБИЈА
АУТОНОМНА ПОКРАЈИНА ВОЈВОДИНА
ГРАД НОВИ САД
ГРАДСКА УПРАВА ЗА ПРОПИСЕ
Број: XVI-012-01/2021-288
12. мај 2021. године
НОВИ САД

ГРАДСКО ВЕЋЕ
ГРАДА НОВОГ САДА

ПРЕДМЕТ: Мишљење на Нацрт решења о давању сагласности на Одлуку о изменама
Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад
за 2021. годину

Градска управа за прописе размотрила је Нацрт решења о давању
сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа
„Лисје“ Нови Сад за 2021. годину.

Градска управа за прописе нема примедби на Нацрт решења.



На основу члана 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 55/20) и члана 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19), Скупштина Града Новог Сада на _____ седници, одржаној _____ 2021. године, доноси

РЕШЕЊЕ

**О ДАВАЊУ САГЛАСНОСТИ НА ОДЛУКУ О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА
ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
"ЛИСЈЕ" НОВИ САД ЗА 2021. ГОДИНУ**

I. ДАЈЕ СЕ сагласност на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 43. седници од 10. маја 2021. године.

II. Ово решење објавити у "Службеном листу Града Новог Сада".

РЕФЕРАТ

Правни основ за доношење Решења о давању сагласности на Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, садржан је у члану 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад ("Службени лист Града Новог Сада", бр. 47/16 и 55/20) и члану 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада ("Службени лист Града Новог Сада", број 11/19).

Чланом 23. став 1. тачка 3. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад, прописано је да Скупштина Града Новог Сада, ради обезбеђивања заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу "Лисје" Нови Сад, даје сагласност на годишњи, односно трогодишњи програм пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад, док је чланом 39. тачка 30. Статута Града Новог Сада прописано да Скупштина Града Новог Сада, у складу са законом, између осталог, даје сагласност на годишње програме пословања јавних комуналних и других јавних предузећа.

Јавно комунално предузеће "Лисје" Нови Сад доставило је Градској управи за комуналне послове Одлуку о изменама Програма пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, коју је Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад донео на 43. седници, од 10. маја 2021. године.

Предлогом одлуке, у Програму пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, извршене су следеће измене:

У поглављу: „3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ“, у тачки: „3.5. Индикатори пословања“, у Прилогу 2 „Приказ планираних и реализованих индикатора пословања“, у табели: „СУБВЕНЦИЈЕ“, извршене су следеће измене: планирани износ средстава на позицији „Остали приходи из буџета (Услуге из делатности)“ повећан је за 40.000.000,00 динара и износи 250.000.000,00 динара и планирани износ средстава на позицији „Укупно приходи из буџета“ повећан је за 40.000.000,00 динара и износи 280.000.000,00 динара.

У поглављу: „4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА“, у тачки: „4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода“, у табели: „УКУПНИ ПРИХОДИ“, извршене су следеће измене: планирани износ средстава на позицији „Приходи од услуга из делатности“ повећан је за 36.364.000,00 динара, односно са 190.909.000,00 динара на 227.273.000,00 динара и планирани износ средстава на позицији „Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи“ смањен је за 36.364.000,00 динара, односно са 550.000.000,00 динара на 513.636.000,00 динара.

У тачки: „4.4. Приход из буџета – динамика прихода“, у Прилогу 4 „Субвенције и остали приходи из буџета“, у табели: „План за период 01.01.-31.12.2021. текућа година“, на позицији „Остали приходи из буџета*-услуге из делатности“ планирани износ средстава увећан за 40.000.000,00 динара, односно са 210.000.000,00 на 250.000.000,00 динара. Услед ове измене, укупан износ субвенција и осталих прихода из буџета за 2021. годину увећан је за 40.000.000,00 динара, односно са 240.000.000,00 на 280.000.000,00 динара.

Наведено повећање довело је до одговарајућих измена у Програму пословања Јавног комуналног предузећа "Лисје" Нови Сад за 2021. годину, у поглављу:

„4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА“, у тачки: „4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета“.

Имајући у виду наведено, предлаже се Скупштини Града Новог Сада да донесе решење у предложеном тексту.





ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЛИСЈЕ“ НОВИ САД
БРОЈ: 14-1404/2-7-21
ДАНА: 10. маја 2021. године
НОВИ САД

На основу члана 12. став 1. тачка 2. Одлуке о усклађивању Одлуке о организовању Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад („Службени лист Града Новог Сада“, број 47/16 и 55/20) и члана 33. став 1. тачка 2. Статута Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад од 24. октобра 2016. године, Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад, на 43. седници од 10. маја 2021. године, доноси

ОДЛУКУ
О ИЗМЕНАМА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2021. ГОДИНУ

I.

У Програму пословања Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад за 2021. годину, у поглављу „3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ“, тачка „3.5. Индикатори пословања“, мења се и гласи:

„ 3.5. Индикатори пословања

Прилог 2.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин				
Укупни капитал	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	94.816	262.779	343.430	354.397
Реализација	410.362	405.410	405.840	
% одступања реализације од плана	432,80	154,28	118,17	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,16	98,79	100,11	

у 000 дин				
Укупна имовина	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	916.249	1.093.554	1.150.843	1.381.882
Реализација	1.214.609	1.199.189	1.255.529	
% одступања реализације од плана	132,56	109,66	109,10	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	104,34	98,73	104,70	

у 000 дин

Пословни приходи	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	724.000	745.136	741.900	740.909
Реализација	611.110	634.643	647.496	
% одступања реализације од плана	84,41	85,17	87,28	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	99,89	103,85	102,03	

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	716.286	743.114	741.804	739.425
Реализација	592.007	628.647	647.189	
% одступања реализације од плана	82,65	84,60	87,25	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	95,81	106,19	102,95	

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	7.714	2.022	96	1.484
Реализација	19.103	5.996	307	
% одступања реализације од плана	247,64	296,54	319,79	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	31,39	5,12	

у 000 дин

Нето резултат	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	500	1.482	756	944
Реализација	675	1.134	792	
% одступања реализације од плана	135,00	76,52	104,76	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	47,84	168,00	69,84	

Број запослених на дан 31.12.	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	275	275	275	275
Реализација	269	272	258	
% одступања реализације од плана	97,82	98,91	93,82	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	96,76	101,12	94,85	

у динарима				
Просечна нето зарада	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	48.485	50.303	55.667	56.788
Реализација	47.038	49.623	56.135	
% одступања реализације од плана	97,02	98,65	100,84	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	99,92	105,50	113,12	

у 000 дин				
Инвестиције	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
План	69.000	50.000	40.000	30.000
Реализација	63.901	42.931	36.921	
% одступања реализације од плана	92,61	85,86	92,30	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	133,59	67,18	86,00	

Рацио анализа	2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
EBITDA	55.443	57.892	58.836	60.944
ROA	0,06	0,09	0,06	0,07
ROE	0,16	0,28	0,19	0,27
Оперативни новчани ток	73.201	26.026	8.735	174
Дуг / капитал	195,98	195,80	209,37	289,92
Ликвидност	20,55	18,44	24,86	26,71
% зараде у пословним приходима	49,73	50,12	54,84	51,22

у 000 дин

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 дин

СУБВЕНЦИЈЕ		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година (план)
Субвенције	План	69.000	50.000	40.000	30.000
	Пренето	63.901	42.931	36.921	-
	Реализовано	63.901	42.931	36.921	-
Остали приходи из буџета (Услуге из делатности)	План	180.000	210.000	210.000	250.000
	Пренето	180.000	210.000	210.000	-
	Реализовано	180.000	210.000	210.000	-
Укупно приходи из буџета	План	249.000	260.000	250.000	280.000
	Пренето	243.901	252.931	246.921	-
	Реализовано	243.901	252.931	246.921	-

У поглављу „4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА“, тачка „4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода“, мења се и гласи:

„ 4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2021. годину су планирани у висини од 748.909.000,00 динара, што је за 14,27% веће од реализације за 2020. годину, а у односу на План за 2020. годину мањи за 0,23%.

Пословни приходи за 2021. годину су планирани у висини од 740.909.000,00 динара и за 14,43% су већи од реализације истих прихода у 2020. години и на приближно истом нивоу Плана за 2020. годину.

Планирани расходи за 2021. годину износе 747.965.000,00 динара и мањи су од Плана за 2020. годину за 0,25%, а од реализације за 2020. годину већи су за 14,26%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 250.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 227.273.000,00 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, које су опредељене Предузећу за 2021. годину, износи 280.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 30,35%, а остатак од 69,65% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и претежних делатности.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 513.636.000,00 динара су мањи за 6,78% од Плана за 2020. годину, а у односу на реализацију у 2020. години већи су за 12,49%. Финансијски приходи су исти као и планирани за 2020. годину и износе 4.000.000,00 динара.

Остали приходи у 2021. години планирани су у висини од 4.000.000,00 динара, што је за 14,89% мање од плана истих прихода у 2020. години, а од реализације у 2020. години мање за 8,68%.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2020.	Реализација 2020.	План 2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	741.900	647.496	740.909	99,87	114,43
1а.	Приходи од услуга из делатности	190.909	190.909	227.273	119,05	119,05
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	550.991	456.587	513.636	93,22	112,49
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.000	1.107	4.000	100,00	361,34
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.700	4.380	4.000	85,11	91,32
4.	ПОРЕСКИ ПРИХОДИ	-	2.421	-	-	-
5.	УКУПНИ ПРИХОДИ	750.600	655.404	748.909	99,77	114,27

Висина пословних расхода је већа за 14,25% од реализације у 2020. години и за 0,32% мањи од планске вредности истих расхода у 2020. години.

Финансијски расходи су за 151,10% већи од реализације у 2020. години, а од Плана за 2020. годину већи за 14,29%.

Остали расходи су већи од реализације за 2020. годину за 132,70%, а исти као планиране вредности за 2020. годину.

Основне смернице за планирање трошкова личних расхода су примењене у свим сегментима.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2020.	Реализација 2020.	План 2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	741.804	647.189	739.425	99,68	114,25
2.	Финансијски расходи	3.500	1.593	4.000	114,29	251,10
3.	Остали расходи	4.540	1.951	4.540	100,00	232,70
4.	Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	-	1.650	-	-	-
5.	Расходи промене рачуноводствене политике	-	86	-	-	-
6.	Порески расходи периода	-	2.143	-	-	-
7.	УКУПНИ РАСХОДИ	749.844	654.612	747.965	99,75	114,26

Тачка „4.4. Приходи из буџета – динамика прихода“, мења се и гласи:

„4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2020.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	40.000.000	36.921.383	36.921.383		
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	210.000.000	210.000.000	210.000.000		
УКУПНО	250.000.000	246.921.383	246.921.383		

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2021. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-капиталне с.	10.000.000	22.500.000	28.000.000	30.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	75.000.000	125.000.000	190.000.000	250.000.000
УКУПНО	75.000.000	125.000.000	190.000.000	280.000.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства која се додељују из буџета Града Новог Сада.

За 2021. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 280.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 30.000.000,00 динара, а за услуге из делатности 250.000.000,00 динара, од тога за одржавање зеленила на гробљима 210.000.000,00 динара и 40.000.000,00 динара за одржавање објеката. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2021. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 4 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2021. години. “

Тачка „4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета“, мења се и гласи:

„4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње и одржавања зеленила и објеката на гробљима. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за вршење услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката), како у количини и цени, тако и у начину измирења тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2021. години након измене Програма износе 250.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 227.273.000,00 динара.

Остали део средстава остварује се пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Однос између ових прихода у 2021. години након измене Програма износи 30,35%:69,65% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2021. години буџетски финансира у висини 30,35% од укупног прихода, а остатак од 69,65% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2021. године бити усмерена за набавку опреме неопходне за обављање делатности. Планирана средства за ове намене у 2021. години износе 30.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.“

II.

Ова одлука доставља се Скупштини Града Новог Сада ради давања сагласности.

ПРЕДСЕДНИК
НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Дипло. Душан Бајило

**ПРЕГЛЕД ДЕЛОВА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА „ЛИСЈЕ“ НОВИ САД ЗА 2021. ГОДИНУ
КОЈИ СЕ МЕЊАЈУ**

3. ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

3.5. Индикатори пословања

Прилог 2.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 дин

Укупни капитал	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	94.816	262.779	343.430	354.397
Реализација	410.362	405.410	405.508	
% одступања реализације од плана	432,80	154,28	118,08	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	100,16	98,79	100,02	

у 000 дин

Укупна имовина	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	916.249	1.093.554	1.150.843	1.381.882
Реализација	1.214.609	1.199.189	1.211.646	
% одступања реализације од плана	132,56	109,66	105,28	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	104,34	98,73	101,04	

у 000 дин

Пословни приходи	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	724.000	745.136	741.900	740.909
Реализација	611.110	634.643	708.609	
% одступања реализације од плана	84,41	85,17	95,51	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	99,89	103,85	111,65	

у 000 дин

Пословни расходи	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	716.286	743.114	741.804	739.425
Реализација	592.007	628.647	708.558	
% одступања реализације од плана	82,65	84,60	95,52	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	95,81	106,19	112,71	

у 000 дин

Пословни резултат	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	7.714	2.022	96	1.484
Реализација	19.103	5.996	51	
% одступања реализације од плана	247,64	296,54	53,13	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	31,39	0,85	

у 000 дин

Нето резултат	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	500	1.482	756	944
Реализација	675	1.134	461	
% одступања реализације од плана	135,00	76,52	60,98	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	47,84	168,00	40,65	

Број запослених на дан 31.12.	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	275	275	275	275
Реализација	269	272	261	
% одступања реализације од плана	97,82	98,91	94,91	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	96,76	101,12	95,96	

у динарима

Просечна нето зарада	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	48.485	50.303	55.667	56.788
Реализација	47.038	49.623	56.616	
% одступања реализације од плана	97,02	98,65	101,70	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	99,92	105,50	114,09	

у 000 дин

Инвестиције	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
План	69.000	50.000	40.000	30.000
Реализација	63.901	42.931	36.921	
% одступања реализације од плана	92,61	85,86	92,30	
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	133,59	67,18	86,00	

Рацио анализа	2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
EBITDA	55.443	57.892	57.962	60.944
ROA	0,06	0,09	0,04	0,07
ROE	0,16	0,28	0,11	0,27
Оперативни новчани ток	73.201	26.026	35.664	174
Дуг / капитал	195,98	195,80	198,80	289,92
Ликвидност	20,55	18,44	19,26	26,71
% зараде у пословним приходима	49,73	50,12	49,66	51,22

у 000 дин

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе	0	0	0	0
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 дин

		2018. година	2019. година	2020. година (процена)	2021. година (план)
Субвенције	План	69.000	50.000	40.000	30.000
	Пренето	63.901	42.931	36.921	-
	Реализовано	63.901	42.931	36.921	-
Остали приходи из буџета (Услуге из делатности)	План	180.000	210.000	210.000	210.000
	Пренето	180.000	210.000	210.000	-
	Реализовано	180.000	210.000	210.000	-
Укупно приходи из буџета	План	249.000	260.000	250.000	240.000
	Пренето	243.901	252.931	246.921	-
	Реализовано	243.901	252.931	246.921	-

4. ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.2. Образложење структуре планираних прихода и расхода

Укупни приходи за 2021. годину су планирани у висини од 748.909.000,00 динара, што је за 4,71% веће од процене реализације за 2020. годину, а у односу на План за 2020. годину мањи за 0,23%.

Пословни приходи за 2021. годину су планирани у висини од 740.909.000,00 динара и за 4,56% су већи од процене реализације истих прихода у 2020. години и на приближно истом нивоу Плана за 2020. годину.

Планирани расходи за 2021. годину износе 747.965.000,00 динара и мањи су од Плана за 2020. годину за 0,25%, а од процене реализације за 2020. годину већи су за 4,65%.

Програмом инвестиционих активности и услуга из делатности Јавног комуналног предузећа „Лисје“ Нови Сад опредељена су средства по основу услуга из делатности у износу од 210.000.000,00 динара и по том основу планира се приход од 190.909.000,00 динара. Укупан годишњи износ одобрених средстава по основу услуга из делатности и капиталних субвенција, које су опредељене Предузећу за 2021. годину, износи 240.000.000,00 динара. Приход од услуга из делатности учествује у укупном приходу са 25,49%, а остатак од 74,51% се остварује сопственим средствима, тј. продајом производа и пружањем услуга из основне и претежних делатности.

Планирани приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи, без прихода од услуга из делатности, у висини од 550.000.000,00 динара су на приближно истом нивоу Плана за 2020. годину а од процене реализације у 2020. години већи су за 6,24%. Финансијски приходи су исти као и планирани за 2020. годину и износе 4.000.000,00 динара.

Остали приходи у 2021. години планирани су у висини од 4.000.000,00 динара, што је за 14,89% мање од плана истих прихода у 2020. години, а од процене реализације у 2020. години веће за 11,11%.

УКУПНИ ПРИХОДИ

- у 000 дин. -

Ред. бр.	ВРСТА ПРИХОДА УСЛУГЕ	План 2020.	Процена реализације 2020.	План 2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	741.900	708.609	740.909	99,87	104,56
1а.	Приходи од услуга из делатности	190.909	190.909	190.909	100,00	100,00
1б.	Приходи од продаје робе, производа и услуга, премија и донација и остали пословни приходи	550.991	517.700	550.000	99,82	106,24
2.	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	4.000	3.000	4.000	100,00	133,33
3.	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	4.700	3.600	4.000	85,11	111,11
4.	УКУПНИ ПРИХОДИ	750.600	715.209	748.909	99,77	104,71

Висина пословних расхода је већа за 4,36% од процене реализације у 2020. години и за 0,32% мањи од планске вредности истих расхода у 2020. години.

Финансијски расходи су за 60,00% већи од процене реализације у 2020. години, а од Плана за 2020. годину већи за 14,29%

Остали расходи су већи од процене реализације за 2020. годину за 23,04%, а исти као планиране вредности за 2020. годину

Основне смернице за планирање трошкова личних расхода су примењене у свим сегментима.

УКУПНИ РАСХОДИ

- у 000 дин. –

Ред. Бр.	ВРСТЕ ТРОШКОВА (УСЛУГЕ)	План 2020.	Процена реализације 2020.	План 2021.	Индекс 5/3	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	Пословни расходи	741.804	708.558	739.425	99,68	104,36
2.	Финансијски расходи	3.500	2.500	4.000	114,29	160,00
3.	Остали расходи	4.540	3.690	4.540	100,00	123,04
4.	УКУПНИ РАСХОДИ	749.844	714.748	747.965	99,75	104,65

4.4. Приходи из буџета – динамика прихода

Прилог 4

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

Претходна година 2020.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета (Процена)	Реализовано (Процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције-капиталне с.	40.000.000	36.921.383	36.921.383		
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	210.000.000	210.000.000	210.000.000		
УКУПНО	250.000.000	246.921.383	246.921.383		

у динарима

План за период 01.01.-31.12.2021. текућа година				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције-капиталне с.	10.000.000	22.500.000	28.000.000	30.000.000
Остали приходи из буџета* - услуге из делатности	75.000.000	125.000.000	175.000.000	210.000.000
УКУПНО	85.000.000	147.500.000	203.000.000	240.000.000

* Под осталим приходима из буџета сматрају се сви приходи који нису субвенције (нпр. додела средстава из буџета по јавном позиву, конкурс и сл).

Поред финансијских средстава неопходних за текуће пословање Предузећа, посебна средства чине средства која се додељују из буџета Града Новог Сада.

За 2021. годину Јавном комуналном предузећу „Лисје“ Нови Сад одобрено је 240.000.000,00 динара, од чега на име капиталних субвенција 30.000.000,00 динара, а за услуге из делатности, то јест одржавање зеленила на гробљима 180.000.000,00 динара и 30.000.000,00 динара за одржавање објеката. У Програму инвестиционих активности и услуга из делатности за 2021. годину детаљно је разрађена реализација самог Програма, и у прилогу 4 је приказана динамика реализације субвенција и услуга из делатности кроз 4 квартала у 2021. години.

4.5. Образложење намене коришћења средстава из буџета

Предузеће се финансира делом из сопствених, а мањим делом из буџетских средстава. Реализација буџетских средстава се остварује преко Програма инвестиционих активности и услуга из делатности ЈКП „Лисје“ Нови Сад у којем се, за годину дана, планирају средства за потребе инвестиционе изградње и одржавања зеленила и објеката на гробљима. На основу тако опредељених средстава за ове намене, закључује се посебан годишњи уговор са Оснивачем за вршење услуга из делатности (одржавање зеленила и објеката), како у количини и цени, тако и у начину измирења тих услуга. Буџетска средства за ову намену у 2021. години износе 210.000.000,00 динара, што обезбеђује приход у висини од 190.909.000,00 динара.

Остали део средстава остварује се пружањем услуга, производњом и продајом производа и роба на тржишту.

Однос између ових прихода у 2021. години након израде Програма износи 25,49% : 74,51% у корист сопствених средстава. Овај процентуални однос показује да се ЈКП „Лисје“ Нови Сад у 2021. години буџетски финансира у висини 25,49% од укупног прихода, а остатак од 74,51% прихода Предузеће остварује продајом производа и услуга на тржишту.

Финансирање инвестиционих улагања се такође врши делом из сопствених, а делом из буџетских извора. Буџетска средства се остварују преко Програма инвестиционих активности у којем Оснивач опредељује средства, која ће 2021. године бити усмерена за набавку опреме неопходне за обављање делатности. Планирана средства за ове намене у 2021. години износе 30.000.000,00 динара. Извори ових средстава су капиталне субвенције буџета Града.