Јавно претпријатие
Ndërmarrja publike
ПАРКОВИ И ЗЕЛЕНИЛО
PARQE DHE GJELBËRIME
Скопје, Република Северна Македонија
Shkup, Republika e Maqedonisë së Veriut
Број/Numër: 03-820/1
Дата/Data: 15 04 19

„Паркови и зеленило"
ЈАВНО ПРЕТПРИЈАТИЕ-СКОПЈЕ

ИЗВЕШТАЈ

За остварени финансиски резултати од работењето на ЈП Паркови и зеленило за период од 01.01 до 31.03.2019 година

Април 2019

Основање

Јавното претпријатие „Паркови и зеленило“ – Скопје или скратен назив ЈП „Паркови и зеленило“, преку своите правни претходници ппостои од 1945 под името „Градини и паркови и Зелен појас“, кој од 1954 година функционираат како „Управа за Градско и Вонградско зеленило“, се до Н.О. на општина Идадија.

На 01.03.1961 година Народниот одбор на општина Идадија го основал комунално производно претпријатие „Паркови и зеленило“ запишано под фи бр. 202/61 од 16.03.1961 година во регистерот при окружниот стопански суд Скопје.

Со решение на окружниот стопански суд во Скопје фи бр. 190/72 комуналното претпријатие „Паркови и зеленило“ се припоило со претпријатието „Водовод и канализација“ - Скопје со што се основа ново претпријатие – Комунално услужно претпријатие „Комуналец“ - Скопје.

Во рамките на ЈКП „Комуналец“, „Паркови и зеленило“, функционира како ООЗТ до 29.12.1992 кога со трансформацијата на ЈКП „Комуналец“ е организирано како посебно јавно претпријатие „Одржување на паркови и зеленило“ со рег. бр. 19252/92 од 29.12.1992 година. Со решение бр. 809/93 е запишана промена на името на ЈП „Одржување паркови и зеленило“ во ЈП „Паркови и зеленило“ Ц.О. Скопје.

Со решение на основен суд Скопје I Скопје рег бр. 3500/99 од 15.10.2001 година извршено е усогласување со Законот за јавни претпријатија на јавното претпријатие „Паркови и зеленило“ - Скопје со седиште на улица Илинденска бб чии основач е Град Скопје. ЈП има својство на правно лице и своја жиро сметка, а за извршените и превземените обврски во правниот промет одговара со целиот имот (целосна одговорност).

Дејност

Јавното претпријатие „Паркови и зеленило“ во својот делокруг на работење ги врши следните дејности:

- 81.30 – уредување и одржување на животната средина.и природата
- 02.10 – одгледување на шуми и останати дејности поврзани со шумарство.

Во функција на основната дејност врши и други дејности:

- 01.30-одгледување на саден материјал
- 01.19-одгледување на останати едногодишни насади и посеви

Организација

Јавното претпријатие „Паркови и зеленило“, е правно лице и е носител на сите права и обврски во правниот промет и одговара со сиот свој имот со кој располага (со целосна одговорност). Во правниот промет настапува самостојно и има неограничени овластувања.

Јавното претпријатие „Паркови и зеленило“ е организирано во 10 сектори и 3 одделенија и тоа:

1. Одделение за односи со јавност
2. Одделение за управување со човечки ресурски
3. Одделение за општи и правни работи
4. Сектор за внатрешна ревизија
5. Сектор Градско зеленило
6. Сектор Вонградско зеленило
7. Сектор Подигање на зеленило
8. Сектор Дрвореди
9. Сектор Механизација
10. Сектор за Одржлив развој
11. Сектор за комерцијално работење
12. Сектор за заштита и контрола
13. Сектор за финансиско работење

ЈП Паркови и зеленило активностите ги извршува преку следните сметки на ниво на правно лице:

Вид на сметка	Жиро сметка	Депонент банка
Денарска сметка	300000000114205	Комерцијална банка Скопје
Денарска сметка	250101000404912	Шпаркасе Банка-Скопје

ОРГАНИ НА УПРАВУВАЊЕ

Органи на управување во ЈП “Паркови и зеленило се:

- Управен одбор составен од 13 члена што ги именува и разрешува Советот на Град Скопје.
- Надзорен одбор за контрола на материјално-финансиското работење, составен од 5 члена.
- Директор, кого го избира односно разрешува Градоначалникот на Град Скопје.

Основното начело на искажување на податоците во финансиските извештаи и деловните книги во Јавното претпријатие е точно и фер презентирање на средствата, обврските, основната главнина, приходите, расходите и резултатите од работењето на јавното претпријатие.

ПРЕГЛЕД НА ТРОШОЦИТЕ И ПРИХОДИТЕ ПО ВИДОВИ

Р. Бр.	К-то	Назив	2019	2018	Индекс
		ТРОШОЦИ			
1	400	Потрошени сиров. И матер.	9.188.503,00	5.369.306,00	171
2	401	Потрош. Канц. Материјал	59.156,00	125.147,00	47
3	403	Потрош. Електрич. Енер и бензин	2.299.999,00	1.999.904,00	115
4	405	Потрош. Резервни делови	1.299.239,00	825.489,00	157
5	408	Отпис на ситен инвентар и авто гуми и хтз опрема	1.783.515,00	190.398,00	937
6	410	Транспортни услуги	2.130,00	17.700,00	12
7	411	Трошоци за телефонски услуги	344.711,00	306.915,00	112
8.	414	Наем на моб.опрема,тоалети и закуп	26.546,00	8.763,00	303
9.	415	Трош за ком услуги (вод, смет)	525.104,00	501.793,00	105
10	416	Трош.за истразување и развој	//	//	
11.	417	Трош.за реклама	//	//	
12.	419	Други услуги	15.446.846,00	14.120.350,00	109
13	421	Вкалкулирани бруто плати	50.196.409,00	47.411.599,00	106
14.	422	Трош за вработени	437.968,00	244.764,00	179
15.	430	Амортизација	3.202.222,00	2.539.418,00	126
16.	440	Дневници за службени патувања и патни трошоци	142.169,00	148.106,00	96
17.	441	Образование и усовршување на вработени	148.480,00	97.860,00	152
18	442	Надомест за УО и НО	444.000,00	280.000,00	159
19	443	Трош за спонзорства	15.000,00	10.000,00	150
20	444	Трош.за репрез.	48.903,00	153.645,00	32
21	445	Трошоци за осигурување	231.005,00	299.447,00	77
22	446	Надомест за банкарски услуги	61.294,00	53.668,00	114
23	447	Даноци, прид.члан.и др. Давачки	80.719,00	63.436,00	127
24	449	Останати нематер.трошоци	1.603.165,00	1.258.451,00	127
26.	455	Вредносно усогласување на краткорочните побарувања во земјата	//	36.422.968,00	
37.	460	Неотпишана вредност на отуѓени без продажба матер.с/ва	//	66.124,00	
28.	468	Казни, пенали и штети	231.585,00	139.218,00	166
29.	469	Допол. утврд.трош.од мин. год.	530.243,00	443.998,00	119
30.	474	Камати од раб. со неповрз.суб.	40.957,00	110.443,00	37
31.	479	Камати за јавни давачки	//	9.206,00	
		ВКУПНО ТРОШОЦИ:	**88.389.868,00**	**113.218.116,00**	**78**
		ПРИХОДИ			

	730	Приходи од од продажба на добра и услуги на поврзани друштва-Град Скопје	4.830.085,00	5.033.118,00	96
1.	733	Прих.од прод.на добра и услуги на поврзани друштва врз друг основ	62.313.704,00	61.608.526,00	101
2.	741	Приходи од продажба.на произ.	181.757,00	426.839,00	43
4.	747	Приходи од наемнина	577.116,00	572.608.00	101
5.	765	Приходи од отпис на обврски	4.904.501,00	9.328.953,00	53
6.	767	Приходи од субвенции	5.634.702,00	634.702,00	888
7.	769	Останати приходи	86.780,00	110.726,00	78
8.	774	Приходи по основ на камати и курсни разлики	13,00	12.955,00	
		ВКУПНО ПРИХОДИ:	**78.528.658,00**	**77.716.487,00**	**101**
		ЗАГУБА/ДОБИВКА	**-10.244.710,00**	**-35.501.629,00**	

1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЖБА

Р. Бр.	К-то	Назив	2019	2018	индекс
1.	730	Приходи од од продажба на добра и услуги на поврзани друштва-Град Скопје	4.830.085,00	5.033.118,00	96
2.	733	Прих.од прод.на добра иуслуги на поврзани друштва врз друг основ	62.313.704,00	61.608.526,00	101
3.	741	Приходи од продажба на производи и услуги	181.757,00	426.839,00	43
4.	747	Приходи од наемнина	577.116,00	572.608,00	101
		ВКУПНО:	**67.902.662,00**	**67.629.205,00**	**100**

Приходи од продажба и услуги ослободени од данок - Град Скопје се остварени од извршени услуги за хортикултурно уредување на нови јавни зелени површини на територијата на Град Скопје.

Приходите од поврзани друштва се однесуваат на приходите од ЈП „Водовод и канализација" кои се добиваат како надоместок за одржување на градското и вонградското зеленило согласно Годишната програма усвоена од страна на Советот на Град Скопје, односно 19,5% од вкупно фактурираните сметки од вода и отпадни води кон крајните корисници.

Приходи од наемнини ги содржат приходите од закупнина на тезги на Цветниот пазар

2. ОСТАНАТИ ДЕЛОВНИ ПРИХОДИ

Р.бр.	К-то	Назив	2019	2018	Индекс
1.	765	Приходи од отпис на обврски	4.904.501,00	9.328.953,00	53
1.	769	Други приходи	86.780,00	110.726,00	78
2.	767	Приходи по основ на субвенции	5.634.702,00	634.702,00	888
		ВКУПНО:	**10.625.983,00**	**10.074.381,00**	**105**

Приходи од наплатени отпишани побарувања се однесуваат на наплатени побарувања од страна на ЈП Водовод и канализација кои биле утужени во претходните години.

Приходот од субвенции се однесуваат на субвенции добиени од страна на Град Скопје, 5.000.000,00 денари за подобрување на финансиката состојба и 634.702,00 денари за пресметана амортизација за добиени основни средства од Град Скопје (Товарен камион и трактор). Согласно МСС за финансиско известување приходите од субвенции се искажува во финансиките извештаи за оној дел за кој се направени трошоците во период, односно за пресметаната амортизација на основните средства.

ПРИХОДИ ПО ОСНОВ НА КАМАТИ,КУРСНИ РАЗЛИКИ ОД РАБОТЕЊЕТО СО НЕПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Р. бр.	К-то	Н а з и в	2019	2018	индекс
1	774	Приходи по основ камати, курсни разлики	13,00	12.955,00	//
		ВКУПНО:	**13,00**	**12.955,00**	**//**

МАТЕРИЈАЛНИ ТРОШОЦИ
ТРОШОЦИ НА СУРОВИНИ И МАТЕРИЈАЛИ

Р.бр.	К-то	Н а з и в	2019	2018	индекс
1	400	Потрошени суровини и материјали	9.188.503,00	5.369.306,00	171
2	401	Потрош канцел мат	59.156,00	125.147,00	47
3	403	Потрошена енергија, бензин, парно и струја	2.299.999,00	1.999.904,00	115
4	405	Потрошени резервни делови	1.299.239,00	825.489,00	157
5	408	Отпис на ситен инвентар и авто гуми и хтз.	1.783.515,00	190.398,00	937
		ВКУПНО:	**14.630.412,00**	**8.510.244,00**	**172**

Материјалните трошоци во вкупен износ 14.630.412,00 денари во 2019 год., се за 72% повисоки во однос на 2018 год. Тоа е резултат зголемени активности на претрпијатието на терен во однос на одржување (садење на цвеќе и други активности), како и подигање или реконструирање на јавното зеленило. Дел од овие активности ке бидат фактурирани на Град Скопје во наредниот период. Потрошените суровини и материјали опфаќаат потрошени материјали, потрошен друг материјал, потрошени суровини, потрошено семе, расад, земја, хидрантска мрежа, садници кои најмногу се користат за подигање и одржување на јавни зелени површини.

Потрошена енергија се однесува за потрошената електрична, топлинска енергија, потрошено гориво, нафта и потрошено моторно масло.

Р. бр	Аналит К-то	О п и с	2019	2018	индекс
1	403/0	Потрошено електр. енергија	436.848,00	387.579,00	113
2	403/1	Потрошена топлотна енергија	545.532,00	536.877,00	102
3	403/3	Потрошено гориво и мазиво	1.317.619,00	1.075.448,00	123
		ВКУПНО:	**2.299.999,00**	**1.999.904,00**	**115**

Во 2019 год., во однос на 2018 год., има зголемување на овој тип на трошоци за 15% кое е резултат на зголемени трошоци за ,гориво и мазиво и потрошена електрична енергија.

Потрошени резервни делови се однесуваат на набавките на резервни делови за одржување на службените возила и друга ситна механизација како тревокосилки, тримери и сл. Истите се зголемени како резултат на извршени набавки на нови тревокосилки и друга ситна механизација во 2017 и 2018 година.

Отпис на ситен инвентар ги сочинуваат трошоците за набавка на ситен инвентар, авто гуми за потребите на претпријатието и ХТЗ опрема. Истите се зголемени како резултат на извршена набавка на ХТЗ опрема.

УСЛУГИ

Р. бр.	К-то	Н а з и в	2019	2018	индекс
1	410	Трансрсортни услуги	2.130,00	17.700,00	12
2	411	Трош за телефонски услуги	344.711,00	306.915,00	112
5	414	Наем на опрема	26.546,00	8.763,00	303
6	415	Ком. услуги (вода, смет)	525.104,00	501.793,00	105
7.	416	Трош.за истражување и развој	//	//	//
7	417	Трошоци за реклама	//	//	//
8	419	Останати услуги	15.446.846,00	14.120.350,00	109
		ВКУПНО:	**16.345.337,00**	**14.955.521,00**	**109**

Трошоците за поштенски и телефонски услуги се однесуваат на поштенските трошоци, телефонски трошоци, трошоци за мобилни телефони.
Трошоците за наем на опрема се однесуваат на изнајмување на мобилни тоалети.
Трошоците за комунални услуги се однесуваат на трошоците за вода и смет.

Трошоците за услуги се зголемени во првите 3 месеци во однос на минатата година за 9% кое е резултат на зголемени останати услуги К-то 419.

Во продолжение даден е преглед на сите аналитички конта од к-то419 – Останати услуги кои се дел од услугите со карактер на материјални трошоци:

Р. бр.	К-то	Назив	2019	2018	индекс
1	419/0	Регистрација на возила	55.198,00	78.324,00	70
2	419/1	Други услуги печатење на маици,флаери,обрасци	10.522,00	9.363,00	112
3	419/2	Услуги за користење на патишта	//	//	//
4.	419/62	Користење на услуги од други (утов. и превоз на шут)	594.754,00	926.132,00	65
5	419/63	Произоводно занатски услуги (Механизација)	580.522,00	214.034,00	271
6.	4196/6	Агенција за врем. вработување	14.171.630,00	12.886.007,00	110
6	419/7	Трош за одрж софтвер	34.220,00	6.490,00	527
		ВКУПНО:	**15.446.846,00**	**14.120.350,00**	**109**

ТРОШОЦИ НА ВРАБОТЕНИТЕ ПЛАТИ И НАДОМЕСТОЦИ

Р.бр.	К-то	Назив	2019	2018	индекс
1	421	Бруто плати	50.196.409,00	47.411.599,00	106
2	422	Трош за вработени	437.968,00	244.764,00	179
		ВКУПНО:	**50.634.377,00**	**47.656.363,00**	**106**

Трошоците за вработените ги опфаќаат нето платите и надоместоците за редовно и сезонските вработени како и данокот од плати и придонесите за: здравствено, пензиско и инвалидско осигурување и придонес за вработување. Останати трошоци на вработените се однесуваат на надомест за отпремнина за одење во пензија, помош на семејството во случај на смрт на вработен, и други надоместоци на трошоци на вработените.

АМОРТИЗАЦИЈА И ВРЕДНОСНО УСОГЛАСУВАЊЕ НА ДОЛГОРОЧНИТЕ СРЕДСТВА

Р.бр	К-то	Назив	2019	2018	Индекс
1	430	Амортизација	3.202.222,00	2.539.418,00	126
		ВКУПНО:	**3.202.222,00**	**2.539.418,00**	**126**

Во 2019год., трошоците за амортизација се зголемени за 26% во однос на 2018 год.како резултат на извршени набавки на нови основни средства како и добиени основни средства со Одлука од Совет на Град Скопје бр. 07-505/1 од 26.01.2017г што повлекува и зголемени трошоци за амортизација.

ОСТАНАТИ ТРОШОЦИ НА РАБОТЕЊЕТО

Р. Бр.	К-то	Назив	2019	2018	индекс
1	440	Дневници за сл.патувања и патни трошоци	142.169,00	148.106,00	96
2	441	Насомест на трошоци на вработени	148.480,00	97.860,00	152
3	442	Надомест за УО И НО	444.000,00	280.000,00	159
4	443	Трош за спонзорства	15.000,00	10.000,00	150
5	444	Трошоци за репрезентација,	48.903,00	153.645,00	32
6	445	Премии за осигурување	231.005,00	299.447,00	77
7	446	Надомест на банкарски услуги	61.294,00	53.668,00	114
8	447	Даноци,за У.О и Н.О,радиодифузни такси,адм.такси и комунални такси	80.719,00	63.436,00	127
9	449	Др. Остан. Немат. Трош.	1.603.165,00	1.258.451,00	127
10.	455	Вредносни усогласувања на краткорочните побарувања во земјата	//	36.422.968,00	
11	460	Неотпишана вредност на отуѓени без продажба матер.с/ва	//	66.124,00	
11.	468	Казни, пенали,штети	231.585,00	139.218,00	166
12.	469	Дополнително утврдени расходи од минатата година и присилна наплата	530.243,00	443.998,00	119
		ВКУПНО:	**3.536.563,00**	**39.436.921,00**	**9**

Во оваа група на трошоци постои намалување во 2019 год.во однос на 2018 година, кое е резултат на немање на трошоци за вредносно усогласување на краткорочни побарувања во земјата, односно тие трошоци се однесуваат на утужени ненаплатени побарувања од страна на ЈП Водовод и канализација.

На К-то 449 останати нематријални рошоци се евидентираат:адвокатски услуги,трошоци за весници и списанија,судски трошоци,образовни услуги-претплата на стручни списанија,стручни мислења и сл.

Р.бр.	К-то	Н а з и в	2019	2018	Индекс
1	44902	Правни,адвокатски, нотарски услуги и превод	1.400.640,00	591.351,00	237
4	44903	Трошоци за ревизија	//	//	
5	44905	Трошоци за вештачење	//	10.620,00	
6	4491	Весници и списанија и огласи за јавни набавки	86.726,00	98.025,00	88
7	4493	Судски трошоци	100.000,00	434.221,00	1
8	4499	Други неспоменати немат. трош.	15.799,00	22.724,00	70
		ВКУПНО:	**1.603.165,00**	**1.258.451,00**	**127**

Овој тип на трошок во 2019 година, во однос на 2018 година, во првите три месеци, се повисоки за 27% како резултат на зголемени правни, адвокатски и трошоци за превод. Имено во 2019 година во износ од 988.026,00 денари исплатени се средства од претпријатието за адвокатски и судски трошоци по правосилна пресуда, за судски предмет за станбен и деловен простор во Центар. Постапката е во тек пред Врховен суд, но истата не го задржува извршувањето на правосилната судска пресуда.

РАСХОДИ ПО ОСНОВ НА КАМАТИ, КУРСНИ РАЗЛИКИ И СЛИЧНИ РАСХОДИ ОД РАБОТЕЊЕТО СО НЕПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Р.бр.	К-то	Н а з и в	2019	2018	Индекс
1	474	Камати од работење	40.957,00	110.443,00	37
2	479	Камати од непл јавни давачки	//	9.206,00	//
		ВКУПНО:	**40.957,00**	**119.649,00**	**37**

Расходите по основ камати од работењето се однесуваат на добиени каматни листи по судски пресуди..

ОСТВАРЕНИ ДЕЛОВНИ РЕЗУЛТАТИ

Во првите три месеци за 2019 година ЈП Паркови и зеленило прикажува негативен финансиски резултат – загуба од редовното работење во износ од -9.861.210,00 денари.

Р.бр.	Н а з и в	2019	2018
1	Вкупни приходи	**78.528.658,00**	**77.716.487,00**
2	Вкупни расходи	**88.389.868,00**	**113.218.116,00**
	Разлика	**-9.861.210,00**	**-35.501.629,00**

ПОБАРУВАЊА ОД КУПУВАЧИ

Р.бр.	К-то	Назив	2019	2018
1	120	Побарувња од купувачи во земјата	3.522.463,00	4.969.552,00
2	122	Утужени аванси	//	//
3	129	Намалено за исправка на тужени побарувања	-2.531.217,00	-3.140.422,00
		ВКУПНО ПОБАРУВАЊА:	**991.246,00**	**1.829.130,00**

Побарувањата од купувачите и останатите побарувања се водат според номиналната вредност намалени за исправката на вредноста за тужените побарувња, односно побарувања кои се сметаат за ненаплатени. За нив се спроведени судски спорови.

2.ПОБАРУВАЊА ОД ПОВРЗАНИ СУБЈЕКТИ

Р. бр.	К-то	Назив	2019	2018
1	1100	Побарувња од поврзани субјекти – ЈП "Водовод и канализација"	490.028.739,00	486.939.096,00
2.	1101	Побарувања од дом.поврзани друштва Собрание на Град Скопје	4.830.085,00	1.898.532,00
2	119	Вредносно усогласување на утужени побарувања од поврзани субјекти	-430.452.370,00	-436.568.795,00
		ВКУПНО:	**64.406.454,00**	**50.370.301,00**

Побарувањата од поврзани субјекти исто како кај другите побарувања се водат според номиналната вредност намалени за исправка на вредност за утужени побарувања, односно побарувањата кои се сметаат на ненаплатени. За нив се спроведени судски спорови од страна на ЈП "Водовод и канализација"

КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ

Р. бр.	К-то	Назив	2019	2018
1	160	Краткорочни позајмици	33.993.709,00	31.079.611,00
2.	169	Врсдносно усогл.на заеми	-6.802.865,00	-6.802.865,00
	ВКУПНО:		**27.190.844,00**	**24.276.747,00**

Побарувањата по дадени заеми на поврзани друштва се однесува на дадени заеми на своите Дооели Флораком и Луна.

ОБВРСКИ НА ЈП "ПАРКОВИ И ЗЕЛЕНИЛО"

Р.бр.	К-то	Назив	2019	2018
1	210	Обврски од поврзани друштва	271.086,00	426.729,00
2	220	Добавувачи во земјата	19.310.419,00	14.365.289,00
3	230	Обврски за ддв	160.111,00	172.520,00
4	233	Обврс. за даноци и придонеси	//	//
5	235	Обврски за неспоменати даноци и придонеси	58.451,00	15.645,00
6	240	Нето плата и придонеси	16.186.806,00	15.728.618,00
8	242	Обвр. спрема раб.по други основи	49.876,00	94.788,00
9.	250	Осигурување	67.810,00	33.747,00
9	251	Обврски за УО и НО	148.000,00	120.000,00
		ВКУПНО:	**36.252.559,00**	**30.957.336,00**

Изработил: ВалентинаВаскова
Контролирал: Билјана Величковска

Директор

Ardijan Muça

ЗЕЛЕНИЛО