

Број: 1001

Дана: 29. децембар 2020. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2021. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЈБК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, децембар 2020. године

С а д р ж а ј

	Страница
I ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2. Визија и мисија	3
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	4
1.4. Организациона шема предузећа	5
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ	6
2.1. Процењени физички обим активности	6
2.2. Биланс стања, биланс успеха и токови готовине	8
2.3. Анализа остварених индикатора пословања	24
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	27
2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања	27
III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ	28
3.1. Циљеви предузећа за 2021. годину	28
3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева	28
3.3. Анализа тржишта	28
3.4. Ризици у пословању	29
3.5. План/мапа управљања ризицима	29
3.6. Планирани индикатори за 2021. годину	30
3.7. Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања	30
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	31
4.1. Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине	31
4.2. Структура планираних прихода и расхода	51
4.3. Планирани физички обим активности за 2021. годину	58
4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга	59
4.5. Износ и динамика прихода из буџета	59
V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	66
VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	67
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	67
6.2. Квалификациона, старосна и полну структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора	68
6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање	70
6.4. Средства за зараде	72
6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	76
6.6. Накнаде комисији за ревизију	77
VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	
VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020-2021. годину	78
8.2. Детаљно образложење планираних набавки за 2020-2021. годину	79
IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	89
X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	90

I ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица основано је ради обављања комуналне делатности управљања гробљима и погребне услуге на територији града Суботица, а претежна регистрована делатност су погребне и сродне делатности. Поред послова обухваћених претежном делатношћу, предузеће обавља и делатности специфичних грађевинских радова, услуге уређења и одржавања околине те производњу осталих производа од бетона, гипса и цемента везаних за погребну делатност, а бави се и трговином на мало новим производима у специјализованим продавницама као и пружањем услуга превоза покојника, као потпуно тржишно оријентисаним делатностима.

Одлуком о оснивању Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, утврђено је да је предузеће дужно да делатност за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно, у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности, ради уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, обезбеђења техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

Скупштина града Суботица, која врши оснивачка права над Јавним комуналним предузећем «Погребно» Суботица на својој седници одржаној дана 30. децембра 2010. године, донела је Одлуку о измени Одлуке о оснивању предузећа, којом је омогућено предузећу да се, након нешто дуже од 17 година паузе, поново бави продајом погребне опреме, као и пружањем услуга превоза и церемонијала које по Закону о комуналним делатностима спадају у погребне делатности. Обављање наведених делатности предузеће је започело 20. априла 2011. године.

Правна форма Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је јавно предузеће.

Оснивач Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је Град Суботица у чије име оснивачка права врши Скупштина града Суботице.

Град је власник 100% удела у основном капиталу предузећа.

Делатности Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица су:

9603 Погребне и сродне делатности,

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови,

81.30 Услуге уређења и одржавања околине,

23.69 Производња осталих производа од бетона, гипса и цемента,

47.78 Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама.

1.2. Визија и мисија

Визија Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је подизање нивоа обављања погребне делатности у Суботици на знатно виши ниво у односу на сада постојећи, примена европских норми и стандарда обављања погребне делатности и пружања услуга, коначно решавање вишедеценијског проблема недостатка слободног простора за сахрањивање најмање проширењем постојећих гробља на територији града и насељених места те изградњом новог или централног гробља, те примена позитивних прописа.

Мисија Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је да делатност за чије је обављање основано, обавља континуирано и квалитетно, у складу са усвојеним стандардима за обављање те делатности, ради уредног задовољавања потреба корисника производа и услуга Јавног предузећа, обезбеђења техничког, технолошког и економског јединства система и усклађености његовог развоја, стицања добити и остваривања другог законом утврђеног интереса.

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

Дугорочни план пословне стратегије и развоја Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за период од 2017. до 2027. године усвојен је 03. марта 2017. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица.

Средњорочни план пословне стратегије и развоја Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за период од 2017. до 2021. године усвојен је 03. марта 2017. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица.

Дугорочни и средњорочни планови предузећа заснивају се на унапређењу пословања и развоју предузећа, које се заснива на унапређењу и развоју поверених комуналних делатности у правцу:

1. развоја модерног и снажног погребног предузећа, које ће имати поверење грађана спрема позитивних искустава и које ће бити визуелно препознатљиво,
2. осигурања раста прихода повећањем броја пружених услуга у оквиру тржишних делатности предузећа,
3. смањења трошкова пословања и режијских трошкова,
4. постизања позитивног пословања предузећа без субвенција оснивача,
5. непрестаног унапређења рада у оквиру делатности предузећа,
6. стварања услова за активније учешће на расписаним конкурсима у земљи, ради додељивања средстава за унапређење делатности, а изнад свега у пројектима предприступних фондова Европске уније, уз вишегодишњу сарадњу и реализацију са партнерима, те одобравање донација из фондова амбасада и конзулата у Републици Србији односно других извора и
7. неговање колективног духа у предузећу, развијање тимског рада, уз инсистирање на високој одговорности запослених због значаја основне делатности, уз истовремено веће улагање у стручно оспособљавање и мотивацију.

Када говоримо о стратегији предузећа она се најчешће представља као планска одлука којом се дефинишу основни начини остваривања циљева предузећа. Док циљеви указују на ситуацију или стање ка којем организована активност предузећа тежи, стратегија указује на начин како да се циљеви остваре. Стратегија се посматра као сет активности које треба да резултирају долажењем предузећа у жељено стање или ситуацију, дакле, као начин за долажење до постављених циљева. У динамичном конкурентском амбијенту, стратегија рефлектује однос предузећа према факторима пословања, укључује широк спектар праваца, метода и инструмената који ће се примењивати зависно од циљева и околности. Будући да окружење пружа шансе и опасности, изабрана стратегија носи печат способности руководиоца да искористи предности организације и да минимизира слабости. Добро одабрана стратегија треба да омогући успешно коришћење и развијање потенцијала предузећа и његових конкурентских предности.

У смислу горе наведеног основна стратегија Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је модернизација и осавремењивање опреме која се користи на гробљима као и подизање нивоа уређености гробља која су дата на управљање предузећу. Такође значајни напори се усмеравају у правцу унапређења услуга које предузеће пружа грађанима и то како оних комуналних тако и оних тржишног карактера.

1.4. Организациона шема предузећа

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица нема посебно организоване пословне јединице, односно послује као јединствена целина у оквиру које су поједини послови подељени по секторима, те се може правити разлика између послова који се по месту извршавања обављају у оквиру:

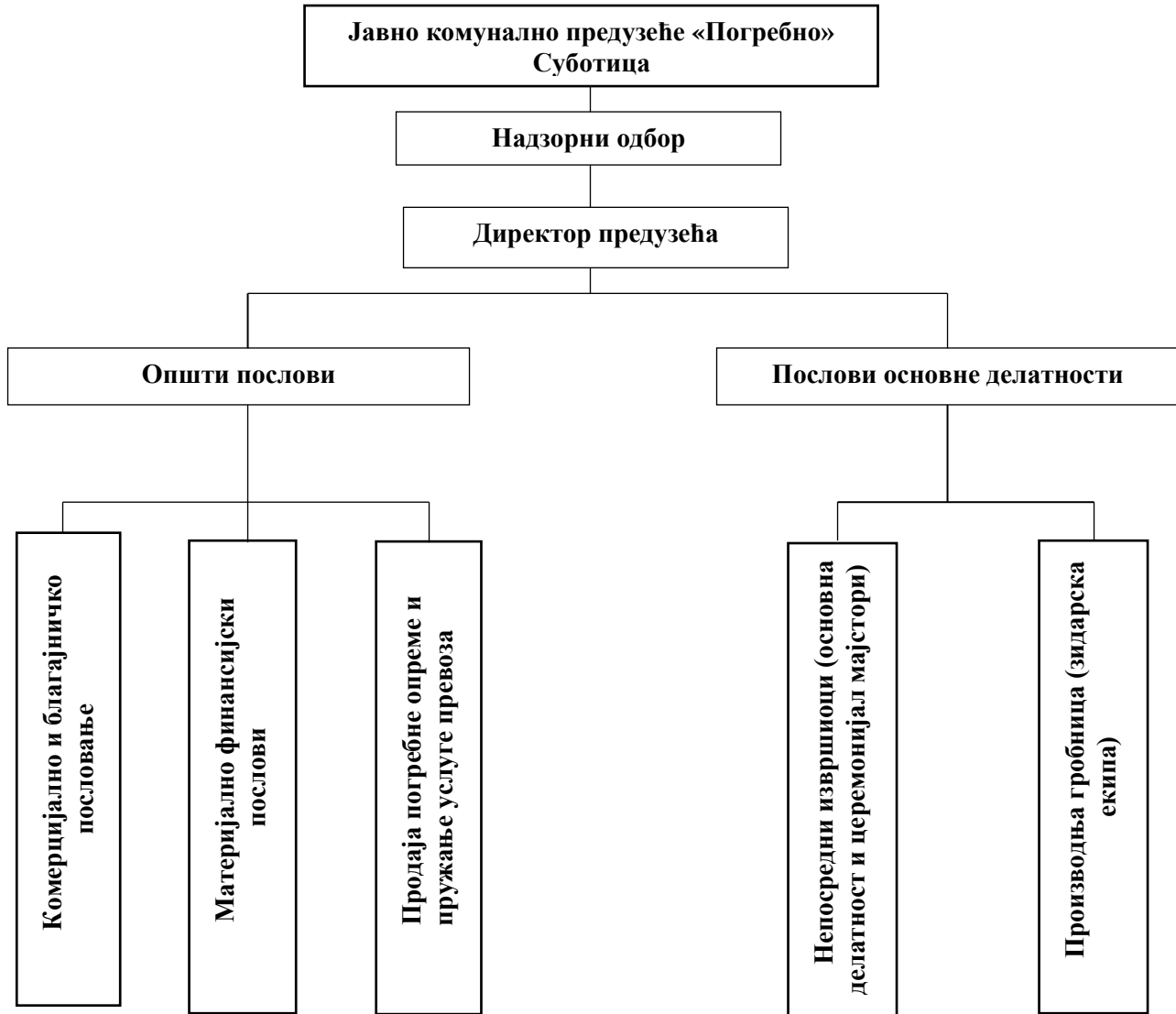
1. Општи послови:

- комерцијално и благајничко пословање,
- материјално финансијски послови и
- продаја погребне опреме и пружање услуге превоза.

2. Послови основне делатности:

- непосредни извршиоци (основна делатност и церемонијал мајстори),
- производња гробница (зидарска екипа).

Графички приказ организационе шеме Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица:



Орган управљања предузећем је Надзорни одбор, кога чине председник и 2 члана, које именује Скупштина града, с тим да се председник и члан именују на предлог Скупштине града Суботица, док је 1 члан представник из реда запослених у предузећу.

Председница Надзорног одбора у оставци је Драгана Јерковић Шкорић, а чланови су Нешо Радуловић, на предлог Скупштине града Суботица и Антонија Дулић, из реда запослених у предузећу, сви именовани Решењем о именовању председника и чланова Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, број: I-00-022-29/2018 од 22. фебруара 2018.године.

Предузећем руководи Директор предузећа.

Директор предузећа је Весна Прћић дипл. правница, именована за директора предузећа на мандат у трајању од 4 године, Решење о именовању број: I-00-021-73/2018 од 27. новембра 2018. године.

У Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица нема извршних директора.

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2020. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности

Како би активности које предузеће обавља биле што боље сагледане у табели број 1. приказан је планирани ниво физичког обима активности за 2020. годину и процењени ниво физичког обима активности за 2020. годину. Такође дато је упоређење процене реализације за 2020. годину са планом физичког обима активности за 2020. годину.

План физичког обима производа и услуга за 2020. годину

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2020. година	Реализација (процена) за 2020. годину	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	540	570	106
2.	Отварање гробнице	случај	1.070	1.100	103
3.	Ексхумација	случај	41	35	85
4.	Израда гробница	комад	40	36	90
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	90	90	100
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.140	1.000	88
7.	Расхладна комора	случај	1.450	1.500	103
8.	Накнада за гробницу	случај	1.780	1.800	101
9.	Накнада за раку	случај	1.280	1.080	84
10.	Услуга церемонијала	случај	1.600	1.400	88
11.	Продаја погребне опреме	случај	940	940	100
12.	Услуга превоза	случај	1.360	1.450	107

Процењена реализација физичког обима активности производа и услуга за 2020. годину незнатно је мања у односу на план за 2020. годину и одражава се на следећи начин на сваку услугу појединачно:

- **Ископ раке** - у односу на план за 2020. годину, процењена реализација је већа за 6%, односно у апсолутном износу реализовано је више 30 случајева.

- **Отварања гробнице** – у односу на план за 2020. годину, процењена реализација је већа за 3%, односно у апсолутном износу реализовано је више 30 случајева.

- **Услуга ексхумације** - процењена реализација за 2020. годину је мања за 15% у односу на план за 2020. годину, односно у апсолутном износу реализовано је 6 случајева мање. Пружање ове услуге врши се искључиво на захтев грађана.

- **Израда гробница** - у односу на план за 2020. годину, процењена реализација је мања за 10%, односно у апсолутном износу изграђено је 4 гробнице мање.

- **Израда партерне касете за четири урне** - процењена реализација за 2020. годину је на истом нивоу као и у плану 2020. године.

- **Употреба мртвачнице** - процењена реализација за 2020. годину је мања за 12% у односу на план за 2020. годину, односно у апсолутном износу реализовано је 140 случајева мање.

- **Употреба расхладне коморе** - процењена реализација за 2020. годину је на виша за 3%, односно у апсолутном износу реализовано је 50 случајева више.

- **Наплата накнаде за гробницу** - у односу на план за 2020. годину, процењена реализација је већа за 1%, односно у апсолутном износу реализовано је више 20 случајева.

- **Наплате накнаде за раку** – процењена реализација у односу на план за 2020. годину је мања за 16%, односно у апсолутном износу наплаћено је 200 накнада мање. Одступање се јавља јер део грађана не измирује своје обавезе плаћања накнаде за обавезно односно продужено почивање.

- **Продаја погребне опреме** - процењена реализација за 2020. годину је на истом нивоу као и у плану 2020. године, али је у структури продате опреме повећана продаја лимених сандука због законске обавезе сахрањивања покојника преминулих од заразних болести (*Covid 19*) у поменуте сандуке.

- **Услуга превоза** - процењена реализација је већа за 7% у односу на план, односно у апсолутном износу за 90 случаја. Услуга превоза зависи од броја грађана који се одлуче да им ову услугу пружи предузеће као и од броја смртних случајева, што све заједно отежава прецизно планирање физичког обима ове услуге.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Биланс стања

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2020.	Реализација (процена) на дан 31.12.2020.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	562.063	562.192
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.352	957
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.352	957
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	560.571	561.125
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	492.614	492.614
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	52.591	53.637
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.273	14.797
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	93	77

026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	139	110
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	139	110
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		

050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	22.763	24.627
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.214	14.565
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	1.222	1.200
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047	13.986	12.879
13	4. Роба	0048	303	446
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	37	40
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.402	4.442
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	3.402	4.442
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		

22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	380	510
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	3.666	5.040
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	66	50
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	20
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	584.826	586.819
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11.000	11.000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	570.384	572.782
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084
300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	5.084	5.084
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410		
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		

047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	178	178
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	508.010	508.010
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	57.112	59.510
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	55.755	55.755
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	1.357	3.755
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	542	550
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	542	550
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	542	550
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		

402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.795	5.665
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.105	7.822
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	307	307
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.701	4.325

431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.701	4.325
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.300	2.330
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	500	560
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	297	300
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	584.826	586.819
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	11.000	11.000

Реализација (процена) биланса стања у 2020. години је у односу на план за 2020. годину већа за 1.345 хиљаде динара због одступања на следећим позицијама:

повећања вредности на:

- АОП 0012 Грађевински објекти су већи за 1.046 хиљада динара због извршене замене крова на објекту магацина у Сенђанском гробљу и на згради седишта предузећа. Иако је планирано да ће се ови радови књижити на трошковима, у билансу стања прокњижено је на повећање вредности грађевинских објеката;
- АОП 0068 Готовински еквиваленти и готовина су већи за 1.374 хиљада динара као резултат повећања прихода од продаје производа и услуга и наплате од купаца;
- АОП 0419 Нераспоређени добитак текуће године је већи за 2.398 хиљада динара због смањења вредности на:

- АОП 0013 Постројења и опрема су мањи за 476 хиљада динара због одлагања набавке опреме за сахрањивање за 2021. годину;

- АОП 0047 Готови производи су мањи за 1.107 хиљада динара јер је изграђен мањи број нових гробница у односу на план пошто је на залихама био довољан број нових гробница које су изграђене у претходним годинама, те није постојала потреба за изградњом нових гробница у обиму који је планиран.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	95.573	95.753
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26.000	26.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26.000	26.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	69.420	69.600
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		

613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	69.420	69.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	100	100
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	53	53
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	95.565	92.695
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	14.420	14.410
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	2.700	2.500
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.160	6.160
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.050	4.000
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	46.053	42.143
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18.032	18.110
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.000	4.200
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	64	64
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.485	6.108
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	8	3.058
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	55	20

66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	55	20
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	1	
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	1	
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	54	20
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049		
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.560	1.540
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	265	200
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.357	4.418
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.357	4.418
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	204	663
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.153	3.755
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		

	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Процењено је да ће остварена нето добит у 2020. години бити знатно већа у односу на план због мање реализације трошкова и то првенствено трошкова зарада које су исплаћене у мањем износу од планираног због мањег укупаног броја запослених по кадровској евиденцији у току целе 2020. године у односу на план. Поред тога у току године дошло је до укидања дугорочних резервисања која се односе на судске спорове због објективних околности у 2020. години.

Значајнија одступања између планираних износа у билансу успеха за 2020 годину и процењене реализације су у:

Приходима

- АОП 1014 Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту - процена реализације већа за 180 хиљада динара. Најзначајнији раст на овој позицији имају следеће погребне услуге: превоз за расхладну комору; превоз у локалу и међуградски превоз; накнада за гробницу и услуга коришћења расхладне коморе.

Расходима

- АОП 1019 Набавна вредност продате робе – мања је за 10 хиљада динара. До одступања процењене реализације од плана дошло је због продаје ценовно јефтиније опреме.

- АОП 1021 Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга – мање је за 200 хиљада динара. Одступање процењене реализације од плана условљено је мањим бројем изграђених гробница у односу на план јер су запослени са зидарских послова премештани на послове пружања услуге церемонијала сахране са једне стране, а са друге стране повећаном продајом гробница са залиха из ранијих година.

- АОП 1024 Трошкови горива и енергије - мањи су за 50 хиљада динара. До одступања процењене реализације је дошло због уштеде у потрошњи електричне енергије - енергента за рад расхладне коморе и загревање пословних просторија предузећа обзиром да је грејна сезона почела касније него претходних година.

- АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи - су мањи за 3.910 хиљада динара. Разлог одступања процењене реализације од плана је што је укупан број запослених по кадровској евиденцији био мањи у односу на план услед флукуације запослених и непопуњеног радног места стручног сарадника за правне послове целе 2020. године, те су износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно мањи у односу на план. Мањи је и износ исплаћених накнада по Уговору о привременим и повременим пословима због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима, услед потешкоћа у проналажењу кандидата заинтересованих за рад у погребној делатности.

- АОП 1026 Трошкови производних услуга - у односу на план процењена реализација већа је за 78 хиљада динара. У оквиру ове групе трошкова повећани су трошкови транспортних услуга тј. трошкови фиксне и мобилне телефоније, као и трошкови осталих услуга који представљају префактурисане погребне услуге које пружају друга погребна предузећа код сахрана лица у стању социјалне потребе.

- АОП 1027 Трошкови амортизације - процењена реализација у односу на план већа је за 200 хиљада динара, због повећања вредности грађевинских објеката након извршене замене крова на објекту магацина у Сенћанском гробљу и на згради седишта предузећа.

- *АОП 1029 Нематеријални трошкови* - процењена реализација у односу на план већа за 623 хиљаде динара делом због повећања адвокатских услуга за 148 хиљада динара, а делом због прекњижавања са АОП-а 0005 – *Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права* износа од 475 хиљада динара. Средства за израду анализе стања мрежне и рачунарске опреме са предлозима побољшања су грешком планирана на позицији нематеријалне имовине.
- *АОП 1030 Пословни добитак* - процењена реализација у односу на план већа је за 3.050 хиљада динара због значајно мање реализације трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у односу на план.
- *АОП 1032 Финансијски приходи* - процењена реализација у односу на план мања је за 35 хиљада динара, због мањег износа средстава по виђењу код пословне банке и очекиване камате по том основу.
- *АОП 1048 Добитак из финансирања* - процењена реализација мања је за 34 хиљаде динара у односу на план за 2020. годину због мање реализације прихода од камата за 35 хиљада динара и нереализованих финансијских расхода у износу од 1 хиљаде динара.
- *АОП 1052 Остали приходи* - мањи су за 20 хиљада динара због процењене мање реализације наплате потраживања старијих од 60 дана.
- *АОП 1053 Остали расходи* - мањи су за 65 хиљада динара. Ови расходи обухватају трошкове каменорезачких услуга ради накнаде штете трећим лицима коју причине запоселни приликом пружања услуге сахрањивања.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2020. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01.-31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	96.695	97.976
1. Продаја и примљени аванси	3002	95.760	97.446
2. Примљене камате из пословних активности	3003	35	30
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	900	500
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	96.437	89.204
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	44.233	41.620
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	46.053	41.620
3. Плаћене камате	3008	1	1
4. Порез на добитак	3009	750	463
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.400	5.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	3.258	8.772
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	40	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		

4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	40	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		7.100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		7.100
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	40	
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	96.735	97.976
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	96.437	96.304
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	298	1.672

Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.368	3.368
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.666	5.040

Процењује се да ће реализација готовине на крају године у извештају о токовима готовине за 2020. годину бити већа у односу на план за 1.374 хиљаде динара, као резултат повећања прихода од продаје производа и услуга и наплате од купаца.

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година
Укупни капитал	План	66.609	66.449	570.384	575.676
	Реализација	66.046	74.697	572.782	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+12%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+667%	+1%
Укупна имовина	План	75.262	75.657	584.826	588.295
	Реализација	76.434	81.921	586.819	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+8%	+0,3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+616%	+0%
Пословни приходи	План	98.237	98.237	95.573	104.953
	Реализација	88.340	95.182	95.753	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-3%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+1%	+10%
Пословни расходи	План	97.686	97.685	95.565	100.943
	Реализација	85.970	84.939	92.695	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	+9%
Пословни резултат	План	551	552	8	4.010
	Реализација	2.370	10.243	3.058	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-13%	+38122%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	-96%	31%

Нето резултат	План	1.345	402	1.153	3.395
	Реализација	2.347	8.650	3.755	-
	% одступања реализације од плана	+74%	+2052%	+226%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+269%	-57%	-10%
Број запослених на дан 31.12.					
	План	32	32	32	32
	Реализација	30	28	31	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-13%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+11%	+3%
Просечна нето зарада					
	План	43.665	45.952	55.138	60.747
	Реализација	43.650	47.987	54.218	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+4%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+13%	12%
Инвестиције					
	План	7.500	7.550	250	2.500
	Реализација	1.456	5.699	250	-
	% одступања реализације од плана	-81%	-25%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+291%	96%	900%

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација (процена)	План 2021. година
ЕБИТДА	3.879	4.146	8.598	7.965
ROA	2%	3%	1%	0,6%
ROE	2%	2%	1%	0,6%
Оперативни новчани ток	8.981	4.961	8.772	3.103
Дуг / капитал	14%	14%	2%	2%
Ликвидност	310%	276%	315%	362%
% зарада у пословним приходима	32%	32%	44%	46%

у 000 динара

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

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. година
Субвенције	План		200.000,00	100.000,00	-
	Пренето		200.000,00	100.000,00	-
	Реализовано		200.000,00	100.000,00	-
Остали приходи из буџета	План	140.000,00	484.260,30	-	-
	Пренето	134.870,84	434.242,78	-	-
	Реализовано	134.870,84	434.242,78	-	-
Укупно приходи из буџета	План	140.000,00	684.260,30	-	-
	Пренето	134.870,84	634.242,78	-	-
	Реализовано	134.870,84	634.242,78	-	-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Пословни приходи у процени реализације за 2020. годину већи су за 180 хиљада динара у односу на план због веће реализације прихода од продаје робе и услуга на домаћем тржишту. Детаљно образложење одступања дато је уз табелу Укупни приходи.

Пословни расходи Процењена реализација пословних расхода у 2020. години је за 3% мања у односу на план. Највећи утицај су имали мањи трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода. Такође су мање реализовани и трошкови материјала и средстава за рад који се користи за уређење гробља због повећања обима посла у делу пружања погребних услуга те немогућности ангажовања запослених на радним задацима уређења гробља у планираном обиму.

Пословни резултат је већи због значајно мање реализације пословних расхода уз истовремено испуњење планираних прихода у односу на план.

Нето резултат Процењена реализације нето резултата за 2020. годину је за 226% већа у односу на план. Ово одступање је настало због мање реализације укупно планираних расхода у односу на укупно планиране приходе. Најзначајнији трошкови који нису реализовани у планираном обиму су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи јер је број запослених због флуктације радне снаге у току године по кадровској евиденцији био мањи од планираног што је резултирало мањом реализацијом ових трошкова него што је планирано.

Укупан број запослених у 2020. години је мањи за једног извршиоца у односу на план за 2020. годину, односно за 3%. Планирани укупан број запослених током целе 2020. године није у потпуности реализован због неатрактивности погребне делатности и потешкоћа у проналажењу заинтересованих кандидата, с тим што је целе године упражњено радно место стручног сарадника за правне послове.

Просечна нето зарада у 2020. години је мања за 2% у односу на план за 2020. годину, у складу са реализованим бројем запослених у 2020. години.

Инвестиције се у 2020. години планирају у целости реализоване у односу на план за 2020. годину.

2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања

Активности у области корпоративног управљања омогућавају предузећу да привуче људски и финансијски капитал, да се ефикасним вођењем пословања осигура дугорочни и одрживи развој, узимајући у обзир интересе Града Суботице као оснивача али и интереса запослених у предузећу те грађана и корисника услуга предузећа, који сви такође имају легитимне интересе у пословањима јавних предузећа.

Директне користи корпоративног управљања за Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица су свакако:

- бољи учинак и већи квалитет праксе корпоративног управљања,
- поновно освојено поверење грађана и корисника услуга које се темељи на добром корпоративном управљању односно на принципима транспарентности, ажурности и благовремености, потпуним и тачним информацијама,
- смањивање укупног износа ризика и трошкова финансирања што директно повећава износ капитала.
- боља репутација обзиром да је у данашњем пословном окружењу репутација постала кључни елемент goodwill-а сваког привредног друштва и практично представља интегрални део његове имовине највише из разлога што се као предузеће које поштује свог власника и оснивача понаша транспарентно и одговорно те ужива веће поверење јавности и јачи goodwill, што доводи до раста поверења у Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица, на задовољство свих.

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2021. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2021. годину

Циљеви предузећа за 2021. годину су:

- имплементација пословног софтвера
- подизање опремљености предузећа средствима за рад и основним средствима, осавремењавањем постојећих као и куповином нових.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева

Кључне активности које предузеће планира да спроведе ради достизања постављених циљева су:

1. јачање кадровских капацитета путем запошљавања кадрова који поседују адекватне квалификације за обављање свих врста послова на нивоу предузећа.
2. инвестирање у опрему ради подизања квалитета услуга које се пружају грађанима.
3. развој информационог система у функцији оптимизације и праћења постигнутих резултата.
4. унапређење система управљања у предузећу.
5. примена система финансијског управљања и контроле који је уведен током 2018. године и унапређен 2020. године, путем којег ће се вршити надзор и контрола у раду запослених као и допринети да линије руковођења али и надзора буду јасније.

3.3. Анализа тржишта

Обзиром на специфичност делатности коју предузеће обавља не постоји тржиште у класичном смислу те речи. Моменат наступања смртног случаја је непредвиђена околност на коју није могуће утицати у циљу броја повећања смртних случајева који су предуслов за обављање погребне делатности. Обзиром да је већи део услуга које Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица пружа класификован као комунална делатност у том делу не постоји конкуренција на тржишту, те се не спроводи ни истраживање тржишта обзиром да су резултати тешко достижни, а евентуално поређење са другим градовима или општинама је беспредметно. У делу делатности које су тржишног карактера није могућ класичан приступ корисницима услуга у смислу нуђења услуга корисницима пре наступања смртног случаја. Конкуренција код тржишних делатности постоји али није могуће вршити поређење нити квалитета нити цена пружених услуга са приватним погребним предузећима. Једини релевантни показатељ нивоа квалитета пружених услуга је задовољство грађана пруженим услугама које се читује у константном повећању броја пружених услуга и расту прихода у делу тржишних делатности, те малом броју рекламација на начин и обим односно квалитет пружених услуга.

У делу продаје погребне опреме као тржишне делатности готово је немогуће извршити било какву процену врсте и количине робе која се може пласирати на тржишту јер директно зависи као прво од броја смртних случајева, а као друго од броја грађана који приступе да сахрану повере Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица.

Законом о комуналним делатностима («Службени гласник Републике Србије» број 88/2011, 104/2016 и 95/2018) свим привредним субјектима омогућено је да на тржишту обављају следеће комуналне делатности: преузимање и превоз посмртних остатака од места смрти, односно места на коме се налази умрла особа (стан, здравствена установа, институти за судску медицину и патологију, установе социјалне заштите и друга места) и превоз до места одређеног посебним прописом (патологије, судске медицине, гробља, крематоријума, аеродрома, пословног простора погребног предузећа у ком постоје прописани услови за смештај и чување покојника), организација сахране и испраћаја са прибављањем потребне документације за организацију превоза и сахрањивања, чување посмртних остатака у расхладном уређају и припремање покојника за сахрањивање.

3.4 Ризици у пословању

У пословању Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица можемо идентификовати велики број различитих ризика. Ове ризике можемо поделити у две основне групе инхерентне и резидуалне. Инхерентни су они који си идентификовани и на које предузеће примењује одређене мера за њихово смањење и отклањање, а резидуални ризици су они који остају и након примена мера и чије отклањање је скупље од самог ризика као и они који се нису могли предвидети.

Основни инхерентни ризици идентификовани на нивоу предузећа су:

- не остваривање мисије, општих и специфичних циљева предузећа,
- расипање ресурса и неефикасност у раду,
- губитак, неовлашћено коришћење или неоправдана додела имовине,
- не придржавање закона, прописа, политика и смерница,
- нетачно евидентирање и чување финансијских и других кључних података, односно нетачно извештавање о њима.

3.5 План/мана управљања ризицима

План управљања ризицима у предузећу подразумева процес који се састоји из више различитих елемената: из идентификовања ризика, процене ризика, решавања ризика и анализе и извештавања о ризицима. Основни предуслов за остварење овог процеса је добијање правовремених информација и успостављање канала комуникације у предузећу.

Обзиром да ризик представља неизван исход неког будућег догађаја управљање ризицима у организацији омогућава руководству да:

- повећа увереност у остварење жељених циљева,
- ефективно сведе претње на прихватљив ниво,
- и да доноси одлуке о коришћењу прилика на основу одговарајућих информација.

У оквиру плана управљања ризицима у 2018. години као примарни циљ постављено је спровођење финансијског управљања и контроле у предузећу који је имплементиран током 2018. године у циљу смањења свих врста ризика на најмању могућу меру као и ради предупређења свих нежељених ефеката наступања неког неповољног случаја у предузећу.

Дана 19. октобра 2018. године од стране директора предузећа донета је Одлука о консолидованом одобравању имплементације и употребе свих процеса из листе/мапе процеса. У оквиру листе процеса налазе се следећи процеси:

- процеси имовинских послова,
- процеси јавне набавке,
- процеси општих послова,
- процеси прихода,
- процеси расхода,
- процеси финансијског пословања,
- процеси финансијског управљања.

У оквиру успостављеног система финансијског управљања и контроле у оквиру сваког процеса извршена је индентификација ризика као и начин на који ће се вршити управљање индентификованим ризицима.

Систем управљања ризицима штити предузеће и интересне групе додајући им вредност на начин да:

- ствара окосницу која омогућује предузећу доследно и контролисано одвијање активности,
- побољшава процес доношења одлука,
- повећава транспарентност пословања, побољшава планирање и одређивање приоритета кроз свеобухватно и структурирано разумевање пословних активности променљивости прилика,
- придонosi ефикасном коришћењу/расподели капитала и средстава у предузећу, смањујући променљивост у мање важним подручјима организације,
- штити и увећава имовину и имиџ предузећа, развија и пружа потпору људима на бази знања,
- повећава могућност привлачења потребних кадрова, јер се предузеће перципира као мање ризично те оптимизира оперативну ефикасност.

3.6 Планирани индикатори за 2021. годину

Укупни капитал – за 2021. годину планира се повећање пословних прихода за 1% у односу на процену реализације у 2020. години јер је процењени износ нераспоређеног добитка за 2020. годину већи у односу на план због повећања процењене добити на крају пословне године.

Пословни приходи – у плану за 2021. годину планира се повећање пословних прихода за 10% у односу на процену реализације у 2020. години и то: прихода од продаје робе на мало (погребне опреме), прихода од продаје производа (гробница) и прихода од вршења услуга (комуналне услуге). Повећање се планира јер тренутно не постоји довољан број места за сахрањивање у активним гробљима што ће утицати на повећање продаје гробница. Планира се повећање броја продате погребне опреме због очекиваних позитивних ефеката улагања у рекламу и пропаганду од стране предузећа. На ове приходе значајно ће утицати и Измена и допуна цена погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља број 956 од 07. децембра 2020. године на које је Градско веће дало сагласност број III-352-1172/2020 дана 29. децембра 2020. године.

Пословни расходи – у плану за 2021. годину планира се повећање пословних расхода за 9% у односу на процену реализације у 2020. години и то: трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода; трошкова горива и енергије; трошкова материјала и набавне вредности продате робе.

Пословни резултат – за 2021. годину планира се повећање пословног резултата за 31% у односу на процену реализације у 2020. години јер су планирани већи приходи од вршења услуга на домаћем тржишту (комуналне услуге) делом због тренда повећања обима највећег броја комуналних услуга, а делом као ефекат измене и допуне цена погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља.

Нето резултат - у 2021. години планира се за 10% мање у односу на процењену реализацију у 2020. години јер су укупни расходи планирани у већем обиму у односу на укупне приходе.

Број запослених на дан 31.12. – у 2021. години се планира у истом броју као и у 2020. години, а за 3% више (упражњено радно место за стручног сарадника за правне послове) у односу на процењену реализацију на дан 31.12.2020. године.

Просечна нето зарада У 2021. години планира се увећана за 12% у односу на процењену реализацију у 2020. години, на основу Одлуке владе Републике Србије о повећању минималне цене рада («Службени гласник Републике Србије», број 116/2020) и на основу повећања осталих параметара које утичу на нето зараду запослених одређених Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 04.09.2020. године. Запосленима на радним местима са коефицијентом послова 1,98 (12 запослених) повећаће се основна зарада за 16,1616%, а запосленима са коефицијентом послова 2,20 (2 запослена) повећаће се основна зарада за 4,5454% ради усклађивања са миминалном ценом рада за 2021. годину од 183,93 динара.

Инвестиције се у 2021. години планирају за 900% више у односу на процењену реализацију у 2020. години. У 2021. години је планирана имплементација пословног софтвера у укупном износу од 2.500 хиљаде динара.

3.7 Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

Корпоративно управљање представља важан сегмент тржишног пословања у свим економијама, не само у развијеним, већ и у земљама у транзицији као што је наша. Значај доброг корпоративног управљања у свету је нарочито актуелизован у периоду глобалне финансијске и економске кризе, јер је један од кључних узрока колапса неких водећих финансијских институција неефикасно корпоративно управљање на различитим нивоима. Циљ предузећа у наредном периоду је усвајање и примена најбоље праксе корпоративног управљања. Подстицањем развоја корпоративног управљања, успешног анализирања постојећег стања и унапређење кроз праксу само су неки од успешних начина за постизање ефикасности у имплементацији успешног корпоративног управљања у предузећу. Корпоративно управљање унапређује стратешко управљање предузећем, смањује знатно трошкове финансирања и унапређује управљање ризицима којима су изложени сви стејкхолдери (оснивач, управа, запослени, кредитори). Предузеће планира да континуирано унапређују корпоративно управљање паралелно са својим развојем и тиме показује финансијским партнерима и кредиторима да је уређен систем спреман за инвестиције које ће омогућити бољи развој предузећа, а све у циљу подизање нивоа услуга које се пружају грађанима на виши ниво.

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине

Биланс стања

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.03.2021.	План 30.06.2021.	План 30.09.2021.	План 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	561.962	562.926	563.690	563.354
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003	1.899	2.366	2.833	3.300
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	1.324	1.216	1.108	1.000
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	575	1.150	1.725	2.300
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				

2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	559.979	560.478	560.777	559.976
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	492.614	492.614	492.614	492.614
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	52.290	52.290	52.290	52.290
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.000	15.500	15.800	15.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	75	74	73	72
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				

04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	84	82	80	78
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	84	82	80	78
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				

051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	24.065	20.964	20.935	24.863
Класа 1	И. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	13.300	12.750	13.430	14.540
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	830	900	1.000	1.100
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	12.000	11.400	12.000	13.000
13	4. Роба	0048	450	440	420	400
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	20	10	10	40
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.345	3.404	4.495	4.500
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				

202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	3.345	3.404	4.495	4.500
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	160	50	450	500
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.200	4.700	2.500	5.193

27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	60	60	60	60
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				70
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	586.027	583.890	584.625	588.295
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11.000	10.000	9.000	10.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	571.688	571.694	571.728	575.676
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406	5.084	5.084	5.084	5.084
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	178	178	178	178
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	508.010	508.010	508.010	508.010

33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	58.416	58.422	58.456	62.404
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	58.410	58.410	58.410	58.410
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	6	12	46	3.994
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	750	750	750	750
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	750	750	750	750
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				

404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	750	750	750	750
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	5.800	5.800	5.800	5.000
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.789	5.646	6.347	6.869
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				

421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	307	307	307	307
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.932	2.389	2.990	3.200
431	1. Додављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456	3.932	2.389	2.990	3.200
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.400	2.400	2.400	2.400
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	650	350	550	500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	500	200	100	462

49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Б. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	586.027	583.890	584.625	588.295
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	11.000	10.600	8.800	10.000

Биланс стања за 2021. годину одражава планирана средства и изворе тих средстава у предузећу за 2021. годину. Нису планирана значајнија одступања у структури имовине предузећа у односу на претходне године изузев умањења вредности постројења и опреме предузећа за годишњу амортизацију, тако да је план одраз реалног стања имовине предузећа.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.-31.03.2021.	План 01.01.-30.06.2021.	План 01.01.-30.09.2021.	План 01.01.-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	25.013	50.026	69.540	104.953
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	7.000	15.000	19.500	27.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	7.000	15.000	22.000	27.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				

61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	18.000	35.000	50.000	77.900
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	18.000	35.000	50.000	77.900
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016				
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	13	26	40	53
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	21.975	48.965	66.000	100.943
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.000	9.600	11.500	15.500
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1.000	1.500	2.700
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.000	3.000	5.500	6.470
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.000	2.643	2.600	4.950
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11.914	24.394	30.000	48.535
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.800	6.000	12.000	18.922
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	700	1.500	2.100	4.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				64
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.561	2.828	3.800	5.202
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	3.038	1.061	3.540	4.010
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	20	40	60	30
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				

665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	20	40	60	30
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040				1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046				1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	20	40	60	29

	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049				
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5	15	20	60
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	40	70	100	105
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054	3.023	1.046	3.520	3.994
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				

	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	3.023	1.046	3.520	3.994
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	453	157	528	599
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.570	889	2.992	3.395
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Биланс успеха планиран је на основу пројектованих прихода и расхода предузећа за 2021. годину уз остварење позитивног финансијског резултата како по кварталима тако и на крају планске године, а све у складу са тенденцијом позитивног пословања предузећа који се наставља из претходне године.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01.-31.03.2021.	План 01.01.-30.06.2021.	План 01.01.-30.09.2021.	План 01.01.-31.12.2021.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	30.155	50.310	85.665	105.123
1. Продаја и примљени аванси	3002	30.000	50.000	85.000	105.043
2. Примљене камате из пословних активности	3003	5	10	15	20
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	150	300	650	60
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	28.850	49.860	85.061	102.020
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	16.000	24.107	46.000	47.967
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11.095	22.953	34.112	48.552
3. Плаћене камате	3008	5			1
4. Порез на добитак	3009	150	300	449	23
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1.600	2.500	4.500	5.500

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.305	450	604	3.103
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5	10	15	30
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015				
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	5	10	15	30
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	600	800	2.000	2.980
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	600	800	2.000	2.980
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	550	790	1.985	2.950

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031				
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	30.160	50.320	85.680	105.153
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	29.450	50.660	87.061	105.000
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	710			153
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043		340	1.381	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.040	5.040	5.040	5.040

Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5.750	4.700	3.659	5.193

Токови готовине у 2021. години планирани су у складу са Билансом стања и Билансом успеха за 2021. годину, а узимајући у обзир кретање готовог новца у протеклој 2020. години. Најзначајнији прилив очекује се по основу прихода од продаје добара и услуга, а расход од исплате добављачима.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Табела број 2.

Укупни приходи

у динарима

Кonto/ група конта	Врста прихода	План 2020. година	Реализација (процена) 2020. година	План 2021. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	26.000.000,00	26.000.000,00	27.000.000,00	100,00	103,85	103,85
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	69.420.000,00	69.600.000,00	77.900.000,00	100,26	112,22	111,93
614020	<i>Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)</i>	8.000.000,00	8.000.000,00	9.000.000,00	100,00	112,50	112,50
614210	<i>Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)</i>	58.420.000,00	58.500.000,00	64.900.000,00	100,14	111,09	110,94
614220	<i>Остале услуге</i>	3.000.000,00	3.100.000,00	4.000.000,00	103,33	133,33	129,03
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	100.000,00	100.000,00	–	100,00	–	–
64020	<i>Текуће субвенције од АПВ</i>	100.000,00	100.000,00	–	100,00	–	–
650	Закуп	53.000,00	53.000,00	53.000,00	100,00	100,00	100,00
662	Приход од камата	55.000,00	20.000,00	30.000,00	36,36	54,55	150,00
678	Приходи од укидања резервисања за трошкове судских спорова	1.500.000,00	1.500.000,00	–	100,00	–	–
679	Остали непоменути приходи	60.000,00	40.000,00	60.000,00	66,67	100,00	150,00
	ПРИХОДИ УКУПНО:	97.188.000,00	97.313.000,00	105.043.000,00	100,13	108,08	107,94

У табели укупних прихода, дошло је до одступања процењених вредности у 2020. години у односу на планиране вредности за 2020. годину, као и до одступања планираних вредности у 2021. години у односу на процењену вредност реализације за 2020. годину и то код следећих позиција:

Кonto 604 Приход од продаје робе – у 2021. години планира се повећање ове врсте прихода за 3,85% у односу на процењену реализацију за 2020. годину јер се планира продаја већег броја погребних опрема због средстава која се улажу у рекламу и пропаганду у делу тржишних делатности предузећа ради привлачења већег броја странака које ће потенцијално опрему за сахрану купити у предузећу.

Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – у 2021. години планира се повећање за 11,93% у односу на процењену реализацију у 2020. години. У 2020. години износ на овом конту већи је за 0,26% у односу на план. Аналитички овај конто се састоји из:

1. *Конта 614020 Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)* -у 2021. години планира се повећање за 12,50% у односу на процењену реализацију из 2020. године. У 2020. години нема одступања између плана и реализације. Раст прихода по овом основу планира се јер тренутно не постоји довољан броја места за сахрањивање у активним гробљима те ће грађани у наредном периоду уместо сахране у опште гробове-раке бити принуђени да купују нове гробнице. У 2021. години планира се

спровођење лицитације напуштених гробница која није спровођена 10 година уназад тако да се по овом основу очекују значајни раст прихода у 2021. години.

2. *Конта 614210 Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)* - у 2021. години се планира њихово повећање за 10,94% у односу на процењену реализацију у 2020. години. Процењена реализација у 2020. години је за 0,14% већа у односу на план. Ове услуге у поређењу са претходним годинама показују константну тенденцију благог раста те је реално очекивати да ће приходи по овом основу бити већи и у 2021. години. На основу анализе физичког обима производа и услуга, раст се планира пре свега код услуга превоза и коришћења расхладне коморе, а нешто мање код услуга: ископа раке, отварање гробница. За услугу накнаде за раке предузеће ће спровести појачану акцију слања обавештења о истеку накнаде за обавезан односно продужен рок коришћења општих гробова (рака) по ком основу се планирају већи приходи у 2021. години. На ове приходе значајно ће утицати Измена и допуна цена погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља број 956 од 07. децембра 2020. године на које је Градско веће дало сагласност број III-352-1172/2020 од 29. децембра 2020. године

3. *Конта 614220 Остале услуге* - у 2021. години планира се повећање за 29,03% у односу на процењену реализацију у 2020. години. У 2020. години процењује се повећање за 3,33% у односу на план. На овом конту обухваћени су приходи од пружања погребних услуга од стране других погребних предузећа у случајевима сахрана лица у стању социјалне потребе који су забележили раст у 2020. години. Значајан раст остварили су и приходи од издавања дозвола каменоресцима за потребе израде надгробних споменика у гробљима на захтев трећих лица.

Конто 64020 Текуће субвенције од АПВ – у 2021. години ови приходи се не планирају. У 2020. години реализовани су у целости за финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» са средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која је Град Суботица прелела на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику

Конто 650 Закуп – у 2021. години планира се исти износ процењене реализације у 2020. години. Процењена реализација у 2020. години у односу на план је иста. На овој позицији исказују се приходи од закупа пословног простора.

Конто 662 Приход од камата – у 2021. години планира се повећање за 50% у односу на процењену реализацију из 2020. године. У 2020. години овај приход је у односу на план реализован мање за 63,64% односно у апсолутном износу реализовано је 35.000,00 динара мање због мањег износа средстава по виђењу на рачуну код словне банке као основа за обрачун камате.

Конто 678 Приходи од укидања резервисања за трошкове судских спорова – у 2020. планиран је приход на овом конту од 1.500.000,00 динара јер је процењено да неће доћи до покретања судског спора због објективних околности у 2020. години, те је поменути износ прекњижен са расхода на приходе. У 2021. години ова врста прихода се не планира.

Конто 679 Остали непоменути приходи – у 2021. години планирани су за 50% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину, а у истом износу као у плану за 2020. годину. Обухватају приходе од наплате потраживања старијих од 60 дана, те их није могуће прецизно планирати. Реализација у 2020. години за 33,33% мања у односу на план.

Укупни приходи – у 2021. години се планирају за 7,94% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину због измене и допуне цена погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља као и планираних активности које ће се спровести ради повећања прихода током 2021. године. У 2020. години укупни приходи реализовани су за 0,13% више у односу на план што је представља незнатно одступање.

Табела број 3.

Укупни расходи

у динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	План 2020. година	Реализација (процена) 2020. година	План 2021. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Повећање вредности залиха готових производа	2.700.000,00	2.500.000,00	2.700.000,00	92,59	100,00	108,00
501	Набавна вредност продате робе	14.420.000,00	14.410.000,00	15.500.000,00	99,93	107,49	107,56
511	Трошкови материјала за израду	1.200.000,00	1.200.000,00	900.000,00	100,00	75,00	75,00
512	Трошкови осталог материјала	4.960.000,00	4.960.000,00	5.570.000,00	100,00	112,30	112,30
513	Трошкови горива и енергије	4.050.000,00	4.000.000,00	4.950.000,00	98,77	122,22	123,75
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I)	31.314.892,00	29.010.329,01	33.737.008,00	92,64	107,73	116,29
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.560.368,00	4.876.948,00	5.617.213,00	87,71	101,02	115,18
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	148.000,00	148.000,00	148.000,00	100,00	100,00	100,00
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.887.805,00	2.233.717,62	2.887.805,00	77,35	100,00	129,28
52400	<i>Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>2.233.717,62</i>	<i>2.887.805,00</i>	<i>77,35</i>	<i>100,00</i>	<i>129,28</i>
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.681.224,00	1.523.475,92	1.663.894,68	90,62	98,97	109,22
529	Остали лични расходи	4.461.000,00	4.350.777,64	4.481.000,00	97,53	100,45	102,99
52903	<i>Јубиларне награде</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>300.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>42,86</i>	<i>42,86</i>
529010	<i>Отпремнине за одлазак у пензију</i>	-	-	<i>420.000,00</i>	-	-	-
52921	<i>Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
52930	<i>Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.439.777,64</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>96,63</i>	<i>100,00</i>	<i>103,49</i>

52940	<i>Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести</i>	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,00	100,00	100,00
52950	<i>Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења</i>	371.000,00	371.000,00	371.000,00	100,00	100,00	100,00
52960	<i>Трошак услуге превоза запослених</i>	1.380.000,00	1.320.000,00	1.380.000,00	95,65	100,00	104,55
530	Трошкови производних услуга	1.022.000,00	1.020.000,00	1.722.000,00	99,80	168,49	168,82
531	Трошкови транспортних услуга	750.000,00	830.000,00	830.000,00	110,67	110,67	100,00
532	Трошкови услуга одржавања	10.610.000,00	10.610.000,00	10.710.000,00	100,00	100,94	100,94
533	Трошкови закупа	60.000,00	60.000,00	30.000,00	100,00	50,00	50,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Трошкови осталих услуга	5.090.000,00	5.090.000,00	5.130.000,00	100,00	100,79	100,79
540	Трошкови амортизације	4.000.000,00	4.200.000,00	4.000.000,00	105,00	100,00	95,24
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	64.000,00	64.000,00	64.000,00	100,00	100,00	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	3.782.300,00	4.375.000,00	3.556.000,00	115,67	94,02	81,28
551	Трошкови репрезентације	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Трошкови премије осигурања	360.000,00	360.000,00	294.000,00	100,00	81,67	81,67
553	Трошкови платног промета	370.000,00	410.000,00	370.000,00	110,81	100,00	90,24
554	Трошкови чланарина	26.000,00	26.000,00	26.000,00	100,00	100,00	100,00
555	Трошкови пореза	310.000,00	310.000,00	319.200,00	100,00	102,97	102,97
556	Трошкови доприноса	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
55600	<i>Трошкови доприноса на зараде - коморе</i>	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
559	Остали нематеријални трошкови	430.000,00	420.000,00	430.000,00	97,67	100,00	102,38
55900	<i>Трошкови огласа у штампи и другим медијима</i>	330.000,00	300.000,00	300.000,00	90,91	90,91	100,00
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму</i>	100.000,00	120.000,00	130.000,00	120,00	130,00	108,33
562	Расходи камата	1.000,00	200,00	1.000,00	20,00	100,00	500,00
579	Остали непословни расходи	265.000,00	200.000,00	105.000,00	75,47	39,62	52,50
УКУПНО		95.830.589,00	92.895.448,19	101.049.120,68	96,94	105,45	108,78

У табели укупни расходи, дошло је до одступања процењених вредности у 2020. години у односу на планиране вредности за 2020. годину, као и до одступања планираних вредности у 2021. години у односу на процењену вредност за 2020. годину и то код следећих позиција:

Конто 630 Повећање вредности залиха готових производа – на овом конту у 2021. години планира се повећање од 200.000,00 динара што је за 8% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину. На повећање вредности залиха поред повећања броја изградње гробница за 11% у односу на процењену реализацију у 2020. годни, значајан утицај имаће и повећање цена репроматеријала и цене рада по часу као елемената цене коштања готових производа у 2020. години. У 2020. години ови трошкови реализовани су за 7,41% мање у односу на план јер су запослени са зидарских послова због повећања броја сахрана привремено распоређивани на послове сахрањивања и церемонијала сахране.

Конто 501 Набавна вредност продате робе – у 2021. години ови трошкови планирају се за 7,56% већи од процењене реализације за 2020. годину. Највећи добављачи погребне опреме повећали су своје цене у 2020. години што је утицало на реализацију ових трошкова за 0,07% мање у односу на план.

Конто 511 Трошкови материјала за израду – у 2021. години ови трошкови планирају се за 25% мање у односу на процењену реализацију за 2020. годину, јер предузеће располаже довољним залихама из претходног периода. У 2020. години ови трошкови реализовани су у планираном износу, али због повећања посла у делу погребне делатности, радници из зидарске групе нису реализовали планирани обим производње готових производа.

Конто 512 Трошкови осталог материјала – у 2021. години планира се повећање ових трошкова за 12,30% због плана предузећа да повећа обим текућег одржавања и адаптације објеката у оквиру гробља као и планираног повећања улагања у уређење гробља која су дата на управљање предузећу. Ово ће резултирати повећаним утрошком режисијског материјала који се користи при одржавању објеката. Процењена реализација ових трошкова у 2020. години је на нивоу плана.

Конто 513 Трошкови горива и енергије – у 2021. години планира се повећање ових трошкова за 23,75% у односу на процењену реализацију у 2020. години. У 2021. години планира се повећање број кошења траве у гробљима у циљу одржавања зелених површина на високом нивоу, такође се планира повећање броја извршених превоза у локалу и међуградских превоза што ће се одразити на трошкове горива. У 2020. години утрошак енергената је мањи за 3,7%, пре свега електричне енергије. Због повољних временских прилика и каснијег почетка грејне сезоне остварене су уштеде у трошковима електричне енергије.

Конто 520 Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I) – у 2021. години зарада се планирају за 16,29% више у односу на план за 2020. годину за исти број запослених, а све у складу са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2021. године («Службени гласник Републике Србије», број 116 од 06. септембра 2020. године), Анексом III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије који је потписан 11. децембра 2019. године и Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 04. септембра 2020. године. Средства за зараде се планирају у складу са повећањем миналне цене рада за 2021. годину, повећања дела регреса који зависи од просечне зараде исплаћене у Републици Србији и неопходних средстава за минули рад за још једну годину. Процењена реализација ових трошкова у 2020. години је за 7,36% мањ у односу на план, јер је предузеће у току године имало мањи укупан број запослених у односу на план услед флукуације запослених.

Конто 521 Трошкови доприноса на терет послодавца – у 2021. години планирају се за 15,18% више у односу на план за 2020. годину. Процењена реализација за 2020. годину је у односу на план мања за 12,29% из истих разлога као и Конто 520 Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I).

Конто 522 Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу – у 2021. години се планирају на истом нивоу као у плану за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација је идентична плану. Ангажовано је једно лице ради унапређења информационих подсистема у предузећу.

Конто 524 Трошкови накнада по уговора о привремено привременим пословима – у 2021. години средства се планирају за 29,28% више у односу на процену за 2020. годину, а у истом износу као план за 2020. годину. Реализација у 2020. години је мања за 22,65% у односу на план због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима, услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

Конто 526 Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор (конто 5260) – у 2021. години се планирају за 1,03% мање у односу на план за 2020. годину, због смањења стопе доприноса за ПИО за 0,5%, односно за 9,22% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Процењена реализација је мања у односу на

план за 2020. годину за 9,38 % из разлога што су у њих укалкулисани и трошкови пореза и доприноса на зараде у случају да неко од чланова Надзорног одбора није у радном односу. Два члана Надзорног одбора су у 2019. години била у радном односу.

Конто 529 Остали лични расходи – у оквиру ових трошкова су: јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију, остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима, солидарна помоћ, помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести, накнаде трошкова за службено путовање, трошак услуге превоза запослених и накнаде трошкова превоза – јавни радови. У 2021. години ови трошкови се планирају за 0,45% више у односу на план 2020. годину, јер се планира отпремнина за одлазак у пензију за једног запосленог који стиче право на превремену старосну пензију, а за 2,99% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Ови расходи детаљно су објашњени у наставку у коментару прилога 5.

Конто 530 Трошкови производних услуга – у 2020. години процењена реализација ових трошкова је за 0,2% мања у односу на план, а у 2021. години планира се повећање од 68,82% у односу на процењену реализацију за 2020. годину због планирања изградње уличне ограде на Бајском гробљу у дужини од 100 метара. Због немогућности да се ови радови ураде у сопственој режији, предузеће ће ангажовати извођача радова.

Конто 531 Трошкови транспортних услуга – у 2021. години планира се исти износ ових трошкова у односу на процењену реализацију за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација ових трошкова је у односу на план већа за 10,67% јер се трошкови услуга фиксне и мобилне телефоније планирају у оквирном износу.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања - у 2021. години ови трошкови планирају се више за 0,94% у односу на процењену реализацију за 2020. годину због повећања трошкова кошења траве у гробљима. У односу на план за 2020. годину планира се незнатно повећање од 0,94%. У 2020. години процењена реализација је у оквиру плана. Трошкови одржавања грејања и основних средстава су реализовани у пуном износу.

Конто 533 Трошкови закупа – у 2021. години ови трошкови планирају се за 50% мање у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Односе се на трошкове закупа апарата за воду који се користе у гробљима у објектима за становање, а у којима не постоји исправна вода за пиће. Процењена реализација у 2020. години је у оквиру планираног износа.

Конто 535 Трошкови рекламе и пропаганде – у 2021. години планирају се у истом износу као процењена реализација и план за 2020. годину. У 2020. години трошкови су реализовани у висини планираних средстава.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – у 2021. години планирају се за 0,79% више у односу на план за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација је у планираном износу. Висина ових трошкова првенствено је одређена висином трошкова који се јављају приликом пружања погребних услуга од стране других погребних предузећа у случајевима сахрана лица у стању социјалне потребе при чему се врши префактурисање ових трошкова од стране предузећа.

Конто 540 Трошкови амортизације – у 2021. години се планирају у истом износу у односу на план за 2020. годину, а за 4,76% мање у односу на процењену реализацију у 2020. години. У 2020. години ови трошкови ће се реализовати за 5,00% изнад плана због повећања вредности грађевинских објеката за вредности извршене замене крова на објектима магацина у Сенћанском гробљу и на објекту продавнице – седишту предузећа.

Конто 545 Трошкови резервисања – планирани износ трошкова резервисања за отпремнине за 2021. годину исти је као процењена реализација у 2020. години. Обрачун ових трошкова врше ангажована ревизоска кућа на основу МРС 19 у 2021. години када се доставе подаци о броју, старосној структури, радном стажу свих запослених на дан 01.01.2020. и на дан 31.12.2020. године. У 2020. години процењена реализација је у складу са планом.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – у 2021. години планирају се мањи за 18,72% у односу на процењену реализацију у 2020. години, јер се у 2021. години не планирају пројектантске услуге, а повећани су трошкови за одржавање ауторских софтверских решења имајући у виду план предузећа да у 2021. имплементира пословни софтвер. У 2020. години очекује се да ће процењена реализација бити већа у односу на план за 15,67%, због већих адвокатских трошкова од планираног, као и због трошкова израде пројектног задатка за нови пословни софтвер.

Конто 551 Трошкови репрезентације – у 2021. години се планирају на нивоу процењене реализације и плана за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација је остварена у планираном износу.

Конто 552 Трошкови премије осигурања – у 2021. години планира се смањење ових трошкова за 18,33% у односу на процењену реализацију у 2020. години јер је истекло каско осигурање за ново набављена возила. Процењена реализација у 2020. години је на нивоу плана за 2020. годину.

Конто 553 Трошкови платног промета – у 2021. години ови трошкови планирају се за 9,76% мање у односу на процењену реализацију у 2020. години. Процењена реализација у 2020. години је за 10,81% већа у односу на план за 2020. годину. Ови трошкови зависе од броја банкарских трансакција и на ове трошкове предузеће не може да утиче. У 2021. години предузеће ће новчане трансакције обављати искључиво са банком која нуди најповољније услове, па и најниже трошкове провизија.

Конто 554 Трошкови чланарина - у 2021. години планирани на нивоу процењене реализације за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација је остварена у планираном износу. У питању су чланарине у пословним удружењима који фактуришу исти месечни износ као у 2019. години. Није најављено поскупљење ове услуге за 2021. годину.

Конто 555 Трошкови пореза – у 2021. години се планирају у износу који је за 2,97% већи у односу на процењену реализацију за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација је остварена у планираном износу. У 2021. години планира се повећање пре свега пореза на имовину, тренутно нису познати критеријуми за утврђивање тачног износа за 2021. годину, планирају се оквирно.

Конто 556 Трошкови доприноса – за 2021. годину планирају се у истом износу у односу на процењену реализацију у 2020. години, а представљају трошкове чланарине за Привредну комору Србије. У 2020. години процењена реализација је у складу са планом за 2020. годину.

Конто 559 Остали нематеријални трошкови – план за 2021. годину већи је за 2,38% у односу на процењену реализацију за 2020. годину. На овај конто књиже се трошкови такси и трошкови огласа у штампи, а односе се на посмртнице које се објављују у електронским медијима као обавештење грађанима о преминулим особама на дневном нивоу. Процењена реализација за 2020. годину је за 2,33% мања у односу на план за 2020. годину због мање реализације трошкова огласа у односу на план.

Конто 562 Расходи камата – у 2021. години ови расходи се планирају за 400% више у односу на процењену реализацију за 2020. годину, а у истом износу као што су планирани за 2020. годину. У 2020. години процена реализације у односу на план је мања за 80%.

Конто 579 Остали непословни расходи – у 2021. години планира се њихово смањење за 60,38% у односу на план 2020. године. У 2020. години процењена реализација је мања у односу на план за 24,53%. У оквиру ове врсте трошкова планирају се и трошкови каменорезачких услуга које се користе у случају када се причини штета на споменицима у гробљима од стране запослених при пружању услуге сахрањивања, а реализује се када је потребно отклонити причињену штету.

Укупни расходи – у 2021. години планира се повећање за 5,45% у односу на план за 2020. годину односно 9,34% у односу на процењену реализацију за 2020. годину. У 2020. години процењена реализација укупних расхода је за 3,56% мања у односу на план.

4.3. Планирани физички обим активности за 2021. годину

У табели број 4 приказан је планирани физички обим производа и услуга за 2021. годину.

План физичког обима производа и услуга за 2021. годину

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација (процена) 2020. година	План 2021. година	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	570	600	105
2.	Отварање гробнице	случај	1.100	1.150	105
3.	Ексхумација	случај	35	41	117
4.	Израда гробница	комад	36	40	111
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	90	90	100
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.000	1.150	115
7.	Расхладна комора	случај	1.500	1.550	103
8.	Накнада за гробницу	случај	1.800	1.900	106
9.	Накнада за раку	случај	1.080	1.300	120
10.	Услуга церемонијала	случај	1.400	1.450	104
11.	Продаја погребне опреме	случај	940	1.070	114
12.	Услуга превоза	случај	1.450	1.600	110

У 2021. години физички обим производа и услуга планиран је у већем обиму у односу на процењену реализацију за 2020. годину, а узимајући у обзир очекивано кретање обима сваке услуге и производа појединачно.

- **Ископ раке** – планира се повећање реализације у 2021. години за 5%, односно у апсолутној вредности планирано је 30 случајева ископа рака више у односу на процењену реализацију за 2020. годину.

- **Отварање гробница** – планира се повећање за 7%, односно за 80 случаја отварања гробница више у односу на процењену реализацију за 2020. годину.

На остварење планираног броја ископа рака и случајева отварања гробница директно ће утицати процењено повећање броја сахрана за 2021. годину.

- **Услуга ексхумације** – планира се на истом нивоу као у 2020. години у односу на процењену реализацију за 2020. годину.

- **Израда гробница** – планира се повећање за 11%, односно изградња 4 више у односу на процењену реализацију за 2020. годину.

- **Израда партерне касете за 4 урне** - планира се на истом нивоу као у 2020. години у односу на процењену реализацију за 2020. годину.

- **Употреба мртвачнице** – план за 2021. годину је за 15% већи у односу на процењену реализацију за 2020. годину (више за 10 случајева у доносу на план за 2020. годину), односно у апсолутном износу повећање износи 150 случајева употребе мртвачнице. Мања реализација ове услуге у 2020. години остварена је због пандемије вируса односно примене Наредбе о ограничењу и забрани кретања лица на територији Републике Србије коју је дана 18. марта 2020. године донео министар унутрашњих послова уз сагласност министра здравља током проглашеног ванредног стања.

- **Расхладна комора** – планира се повећање од 3% у односу на процењену реализацију за 2020. годину, односно у апсолутном износу повећање износи 50 случајева. Због процењеног повећања укупог броја сахрана као и напора који се у оквиру предузећа улаже да би грађани погребне услуге користили у оквиру предузећа, а не код других пружалаца ових врста услуга оправдано је планирати повећање обима за ову врсту услуге.

- **Накнаде за гробницу** – планирано је повећање реализације накнада за гробнице, због присутности тренда раста овог физичког показатеља у односу на претходне године. Планирани обим ове услуге је за 6% већи у односу на процењену реализацију за 2020. годину, односно у апсолутном износу план је већи за 100 случајева.

- **Накнада за раку** – планирано је повећање од 20%, односно у апсолутном износу за 220 случајева у 2021. години у односу на процењену реализацију за 2020. годину. У 2021. години предузеће ће наставити да спроводи акцију слања обавештења о истеку накнаде за обавезан односно продужен рок коришћења општих гробова (рака) у јер грађани још увек нису свесни своје обавезе по овом основу, те многи не врше плаћање своје обавезе у прописаном року.

- **Услуга церемонијала сахране** – планира се повећање од 4%, односно за 50 случајева церемонијала више за 2021. годину у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Повећање се планира јер је број ових услуга у претходним годинама показао константан растући тренд, а овакву тенденцију можемо очекивати и у 2021. години.

- **Продаја погребне опреме** – 2021. годину планирана је више за 14%, односно у апсолутном износу планира се продаја 130 погребних опрема више у односу на процењену реализацију за 2020. годину. Како се продаја погребне опреме обавља у оквиру тржишне делатности предузећа из године у годину улагани су значајни напори како би се што већи број грађана определио да погребну опрему набавља у предузећу уместо код других предузећа које ове услуге пружају на тржишту, а све путем подизања пружених услуга на високи ниво као и путем маркентишке активности оглашавања услуга које предузеће пружа у писаним и електронским медијима.

- **Услуга превоза** – у 2021. години у односу на процењену реализацију за 2020. годину, планира се повећање услуге превоза за 10%, што представља повећање броја превоза за 150 случајева. Услуга превоза зависи од броја грађана који се одлуче да им ову услугу пружи предузеће као и од броја смртних случајева, што све заједно отежава прецизно планирање обима ових врста услуга. Процењује се да ће њихов број расти у наредном периоду у складу са очекиваним порастом обима свих горе наведених услуга нарочито због врло израженог раста ове врсте услуга у претходном периоду.

4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

Приходи предузећа планирани су на основу важећег Ценовника погребних услуга на који је Скупштина града Суботице на својој 24. седници одржаној 25. септембра 2014. године, дала сагласност Решењем број: I-00-38-33/2014 и Измене и допуне Одлуке о ценама погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља број 956 од 07. децембра 2020. године, на које је Градско веће Града Суботице дало сагласност број III-352-1172/2020 дана 29. децембра 2020. године. Повећане су цене накнада за гробна места (за раку, дечију раку, дуплу раку и гробницу), превоз покојника у локалу. Ценовник је допуњен услугама: накнада за касету и полагање урне у касету (партер или зид), у преосталом делу остао је непромењен.

4.5. Износ и динамика прихода из буџета

У току 2020. године Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица одобрена су средства у износу од 100.000,00 динара за финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» са средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која је Град Суботица прелела на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику.

Средства субвенција су у целости реализована у складу са планираном динамиком и наменом утрошка средстава за субвенције како је то предвиђено посебним програмом о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица за 2020. годину.

У 2021. годину не планирају се субвенције из буџета Града Суботице.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2020. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	100.000,00	100.000,00	100.000,00		
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	100.000,00	100.000,00	100.000,00		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2021. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2020.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2020.	План 01.01- 31.03.2021.	План 01.01- 30.06.2021.	План 01.01- 30.09.2021.	План 01.01- 31.12.2021.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	22.363.591,00	20.918.880,46	6.156.515,00	12.313.031,00	18.147.002,00	24.142.245,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	31.314.892,00	29.010.329,01	8.606.797,00	17.213.594,00	25.360.271,00	33.737.008,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	36.875.260,00	33.887.277,47	10.039.828,00	20.079.657,00	29.582.757,00	39.354.221,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	32	31	32	32	32	32
4.1.	- на неодређено време	31	30	31	31	31	31
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.887.805,00	2.233.717,62	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00

10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	48	39	12	24	36	48
10a	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*/месечно	4	3	4	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.681.224,00	1.523.475,92	415.973,67	831.947,34	124.792.101,00	1.663.894,68
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.380.000,00	1.320.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Дневнице на службеном путу	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију						420.000,00
23	Број прималаца отпремнине						1
24	Јубиларне награде	700.000,00	700.000,00				300.000,00
25	Број прималаца јубиларних награда	4	4				2
26	Смештај и исхрана на терену						

27	Помоћ радницима и породици радника	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27а	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.439.777,64		745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 28 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период.

Реализација односно процена трошкова запослених за 2020. годину:

1. – 4. Трошкови запослених приказаних у табели од редног броја 1. до редног броја 5. су у оквирима планираних вредности.

Укупан број запослених по кадровској евиденцији мањи је у односу на план јер је упражњено радно место стручног сарадника за правне послове. Износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно су мањи у односу на план за 2020. годину.

5. - 6. У 2019. години ангажовано је једно лице **по уговору о делу** ради доградње информационих подсистема. Износ исплаћене накнаде са припадајућим порезима и доприносима је у оквиру планираног износа за 2019. годину.

9. Износ исплаћених **накнада по Уговору о привременим и повременим пословима**, мањи је због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

10а. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*/месечно- планирани број је 4 (четири) а реализован 3 (три) прималаца накнаде.

15. Износ исплаћених **накнада члановима Надзорног одбора** је мањи у односу на планирани, јер је један од три члана Надзорног одбора предузећа у 2020. години био ван радног односа, те је износ исплаћеног доприноса за здравствено осигурање, пореза на доходак грађана, те доприноса за ПИО мањи у односу на план. Планирани износ је за два члана ван радног односа и за једног члана у радном односу.

19. Превоз запослених на посао и са посла је мањи у односу на план због мањег укупног броја запослених у односу на план, коришћења годишњих одмора, одсуства запослених због боловања до 30 дана.

20. Дневнице на службеном путу и 21. Накнаде трошкова на службеном путу су исплаћене у висини планираног износа. Накнаде трошкова на службеном путу представљају већином трошкове путарина које реализују запослени приликом превоза до Новог Сада на Институт за судску медицину одакле се враћају истог дана те не остварују друге трошкове. Пре почетка пандемије вируса *Covid-19*, запослени су реализовали трошкове боравка на службеном путу ради присуствовања семинарима у циљу стручног усавршавања.

24. Јубиларне награде и 25. Број прималаца јубиларних награда реализован је у складу са планираним за 2020. годину.

27. Помоћ запосленима и породицама запосленима је исплаћена у 2020. години у складу са захтевима од стране запослених, у складу са одредбама Колективног уговора код послодавца Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица број 12/5 од 04. септембра 2020. године.

27 а. Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја исплаћена је мање од планираног износа, јер је планирана исплата за 32 запослена, а реализована је за 31 запосленог, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник РС» бр. 5/2018 од 19.01.2018. године).

29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима реализоване су у складу са планом.

План трошкова запослених за 2021. годину:

1.-3. Планирана маса Бруто 1 зарада обухвата зараду за рад; накнаду за минули рад увећану за једну годину стажа; накнаду за рад на државни празник; накнаду за прековремени рад; накнаду за топли оброк; износ накнаде за регрес, а планира се у складу са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2021. године од 183,93 динара по сату без пореза и доприноса («Службени гласник Републике Србије», 116/2020); Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник Републике Србије» број 27/2015, 36/2017 - Анекс I и 5/2018 – Анекс II); Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 04. септембра 2020. године. Повећање масе зарада извршено је на бази пројектованих 184 часова рада за 14 запослених на радним местима: помоћни радник на гробљу, радник на церемонијалу, техничар пејжног уређења и возач специјалног возила којима се повећава зарада за рад до износа минималне зараде. Поред тога повећава се и део зараде који се односи на регрес за годишњи одмор (обрачунава се као 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину) због пројектованог повећања просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији за 2020. годину и средстава за минули рад.

Овако утврђен годишњи износ за регрес увећан је још за фиксни износ од 33.000,00 без пореза и доприноса на основу одредаба Анекса III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије потписан 11. децембра 2019. године.

4. Број запослених планира се као и за 2020. годину.

5. Износ накнаде по Уговору о делу планиран је у истом износу као за 2020. годину.

9. Износ накнада по Уговору о привременим и повременим пословима планиран је за 4 примаоца месечно у истом износу као и за 2020. годину.

15. Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у мањем износу него за 2020. годину, за два члана и председника Надзорног одбора, због смањења доприноса за пензијско и инвалидско осиругање на терет послодавца за 0,5% од 01. јануара 2020. године.

19. Превоз запослених на посао и са посла планиран је у истом износу као за 2020. годину, у складу са стварним потребама.

20. Планирани износ **дневница на службеном путу** и **21. Накнада трошкова на службеном путу** је исти као за 2020. годину.

22. Износ намењен за исплату **отпремнина за одлазак у пензију** је планиран за једног запосленог који ће у 2021. години стећи право на одлазак у превремену старосну пензију, али се није изјаснио да ли ће то право и користити или ће наставити са радом у предузећу.

24. Јубиларне награде планиране су за два запослена који пуне 10 година непрекидног радног стажа који су остварили код Послодавца – 1 просечна зарада све у складу са Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 4. септембра 2020. године.

27. Помоћ запосленима и породицама запослених планирана је у истом износу као за 2020. годину.

27 а. Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја планира се у износу од 41.800,00 динара без пореза и доприноса по запосленом на годишњем нивоу, а све у складу са Анексом II посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник РС» бр. 5/2018 од 19.01.2018. године).

29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима планиране су у истом износу као у 2020. години.

V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Обзиром да се на крају 2020. године очекује да предузеће у свом пословању оствари добит, планирана пропорција за расподелу добити ће се применити у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2021. годину («Службени гласник Републике Србије» бр. 84/2019), Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса («Службени гласник РС», број 74/2019), којом је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2021. годину, као и у складу са Одлуком о буџету града за 2021. годину, којим је утврђена обавеза јавних предузећа да 70% добити по завршном рачуну за 2020. годину уплате у буџет Града Суботице.

Утврђивање нивоа нето добити за 2020. годину и расподела исте у 2020. години се планира на следећи начин:

Расподела добити

Табела број 5.

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Укупни приходи	97.313.000,00
2.	Укупни расходи	92.895.448,19
3.	Добит (1 – 2)	4.417.551,81
4.	Порез на добит 15%	662.632,77
5.	Нето добит	3.754.919,04
6.	- 70% за оснивача	2.628.443,33
7.	- 30% за пословање предузећа - инвестиције	1.126.475,71

У табели су исказани подаци на основу процењеног биланса успеха за 2020. годину.

Остварена добит у претходним годинама утрошена је на следећи начин:

1. У 2014. години остварена је нето добит у износу од 8.220.119,51 динара од којег износа је 50% односно 4.110.059,76 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 50% односно 4.110.059,76 динара употребљен је за пословање предузећа у 2015. години и из ових средстава извршена је изградња гробница.

2. У 2015. години остварена је нето добит у износу од 682.707,99 динара од којег износа је 50% односно 341.354,00 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 50% односно 341.353,99 динара употребљен је за пословање предузећа - инвестиције у току 2016. године, а средства су утрошена делимично за набавку и инсталацију дигиталног звона за потребе Керског гробља и израду локалних бетонских саобраћајница у оквиру Бајског гробља обзиром да вредност инвестиције премашује део добити који је преостао предузећу.

3. У 2016. години остварена је нето добит у износу од 9.546.615,19 динара од којег износа је 70% односно 6.682.630,63 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 30% односно 2.863.984,56 динара употребљен је за пословање предузећа – инвестиције у току 2017. године. Средства су утрошена за набавку VW транспортера са независним расхладним системом за превоз покојника чија вредност премашује део добити који је остао предузећу па је разлика финансирана из сопствених средстава предузећа.

4. У 2017. години остварена је нето добит у износу од 1.258.072,37 динара од којег износа је 70% односно 880.650,66 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 30% односно 377.421,71 динара употребљен је за финансирање инвестиција у току 2020. године. Набављено је ново теретно возило – камион, а део вредности изнад остварене добити финансиран је из сопствених средстава предузећа.

5. У 2018. години остварена је нето добит у износу од 2.346.707,43 динара од којег износа је 70% односно 1.642.695,20 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 30% односно 704.012,23 динара употребљен је за финансирање инвестиција у току 2019. године. Набављено је ново теретно возило WV Ур, а део вредности изнад остварене добити финансиран је из сопствених средстава предузећа.

6. У 2019. години остварен је губитак у износу од 3.386.672,13 динара који је покривен у целости на терет нераспоређене добити из ранијег периода.

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 6.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2020. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Комерцијала и благајничко пословање	3	3	3	3	-
2	Материјално финансијски послови	4	4	4	4	-
3	Продаја погребне опреме и пружање услуга превоза	3	5	5	5	-
4	Непосредни извршиоци (основна делатност и церемонијал мастори)	4	17	17	16	1
5	Производња гробница (зидарска екипа)	2	2	2	2	-
УКУПНО:		16	31	31	30	1

6.2. Квалификациона, старосна и полну структура запослених и структура запослених према времену проведену у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	ВСС	3	3	2	2
2	ВС	2	2	1	1
3	ВКВ	-	-		
4	ССС	5	6		
5	КВ	13	12		
6	ПК	8	9		
7	НК	-	-		
УКУПНО		31	32	3	3

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 30 година	4	5
2	30 до 40	3	2
3	40 до 50	12	12
4	50 до 60	9	10
5	Преко 60	3	3
УКУПНО		31	32
Просечна старост		45,67	45,21

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2021.
1	Мушки	22	23	1	1
2	Женски	9	9	2	2
УКУПНО		31	32	3	3

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2020.	Број запослених 31.12.2021.
1	До 5 година	4	6
2	5 до 10	7	5
3	10 до 15	2	3
4	15 до 20	4	4
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	2	1
7	30 до 35	5	5
8	Преко 35	2	3
УКУПНО		31	32

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период

6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2020. године	31		Стање на дан 30.06.2021. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2021.	1		Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2021.	
1	<i>Попуњавање слободног радног места уз сагласност</i>	1	1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2021. године	32		Стање на дан 30.09.2021. године	32
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	32	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2021. године			Стање на дан 30.09.2021. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2021.			Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2021.	
1	<i>навести основ</i>		1	<i>навести основ</i>	
2			2		
	Стање на дан 30.06.2021. године	32		Стање на дан 31.12.2021. године	32

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период Попуњавање упражњеног радног места стручног сарадника за правне послове (један извршиоц) планира се у првом кварталу 2021. године планира се у складу са чланом 27к Закона о буџетском систему од 15. децембра 2020. године.

Месец	ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ	ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2020. ГОДИНУ	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
			ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2020. ГОДИНУ	РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2020. ГОДИНУ
I	2.635.261,00	2.342.627,88	32	29
II	2.610.684,00	2.382.415,93	32	30
III	2.598.395,00	2.351.829,82	32	31
IV	2.647.549,00	2.529.182,81	32	31
V	2.610.684,00	2.494.845,05	32	31
VI	2.598.395,00	2.441.906,90	32	31
VII	2.598.395,00	2.454.927,05	32	31
VIII	2.598.395,00	2.472.080,94	32	31
IX	2.598.395,00	2.423.851,49	32	31
X	2.598.395,00	2.351.829,82	32	31
XI	2.610.684,00	2.382.415,93	32	31
XII	2.609.660,00	2.382.415,39	32	31
УКУПНО	31.314.892,00	29.010.329,01	384	369

6.4. Средства за зараде

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	29	2.342.627,88	80.780,27	28	2.167.661,95	77.416,50				1	174.965,93	174.965,93
II	30	2.382.415,93	79.413,86	29	2.208.176,42	76.144,01				1	174.239,51	174.239,51
III	31	2.351.829,82	75.865,48	30	2.177.492,73	72.583,09				1	174.337,09	174.337,09
IV	31	2.529.182,81	81.586,54	30	2.354.217,60	78.473,92				1	174.965,21	174.965,21
V	31	2.494.845,05	80.478,87	30	2.320.125,84	77.337,53				1	174.719,21	174.719,21
VI	31	2.441.906,90	78.771,19	30	2.267.569,81	75.585,66				1	174.337,09	174.337,09
VII	31	2.454.927,05	79.191,20	30	2.278.961,07	75.965,37				1	175.965,98	175.965,98
VIII	31	2.472.080,94	79.744,55	30	2.297.993,85	76.599,80				1	174.087,09	174.087,09
IX	31	2.423.851,49	78.188,76	30	2.249.514,40	74.983,81				1	174.337,09	174.337,09
X	31	2.351.829,82	75.865,48	30	2.177.492,73	72.583,09				1	174.337,09	174.337,09
XI	31	2.382.415,93	76.852,13	30	2.208.176,42	73.605,88				1	174.239,51	174.239,51
XII	31	2.382.415,39	76.852,11	30	2.208.175,88	73.605,86				1	174.239,51	174.239,51
УКУПНО	369	29.010.329,01	943.590,43	357	26.915.558,70	904.884,52				12	2.094.770,31	2.094.770,31
ПРОСЕК	30,75	2.417.527,42	78.632,54	29,75	2.242.963,23	75.407,04				1	174.564,19	174.564,19

* исплата са проценем до краја године

** старозапослени у 2020. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2019. године

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	32	2.945.619,00	92.050,59	31	2.760.276,00	89.041,16				1	185.343,00	185.343,00
II	32	2.945.619,00	92.050,59	31	2.760.276,00	89.041,16				1	185.343,00	185.343,00
III	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
IV	32	3.060.649,00	95.645,28	31	2.873.508,00	92.693,81				1	187.141,00	187.141,00
V	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
VI	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
VII	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
VIII	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
IX	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
X	32	2.715.559,00	84.861,22	31	2.533.812,00	81.735,87				1	181.747,00	181.747,00
XI	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
XII	32	2.830.589,00	88.455,91	31	2.647.044,00	85.388,52				1	183.545,00	183.545,00
УКУПНО	384	33.737.008,00	1.054.281,50	372	31.538.064,00	1.017.356,90				12	2.198.944,00	2.108.842,00
ПРОСЕК	32	2.811.417,33	87.856,79	31	2.628.172,00	84.779,74				1	183.245,33	175.736,83

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године

**Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2021. годину -
Бруто 2**

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	32	3.436.064,00	107.377,00	31	3.218.934,68	103.836,60				1	217.129,32	205.851,00
II	32	3.436.064,00	107.377,00	31	3.218.934,68	103.836,60				1	217.129,32	205.851,00
III	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
IV	32	3.570.247,00	111.570,22	31	3.351.011,32	108.097,14				1	219.235,68	205.851,00
V	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
VI	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
VII	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
VIII	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
IX	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
X	32	3.167.700,00	98.990,63	31	2.954.783,39	95.315,59				1	212.916,61	205.851,00
XI	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
XII	32	3.301.882,00	103.183,81	31	3.086.859,03	99.576,10				1	215.022,97	205.851,00
УКУПНО	384	39.354.221,00	1.229.819,41	372	36.778.158,10	1.186.392,20				12	2.576.062,90	2.470.212,00
ПРОСЕК	32	3.279.518,42	102.484,95	31	3.064.846,51	98.866,02				1	214.671,91	205.851,00

*старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2020. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2020. години		Планирана у 2021. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	54.484,70	39.823,77	59.577,20	43.046,44
	Највиша зарада	118.371,42	84.608,36	129.539,30	92.089,88
Пословодство	Најнижа зарада	174.239,51	123.771,90	181.747,00	129.104,00
	Највиша зарада	175.965,98	124.982,15	185.343,00	131.658,00

У исплаћеној и планираној највишој и најнижој заради је исказана укупна зарада која поред основне зараде побразумева топли оброк, регрес, минули рад и остале елементе по Закону о раду.

6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

Прилог 10.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
II	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
III	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IV	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
V	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VI	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VIII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IX	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
X	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XI	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
УКУПНО	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24
ПРОСЕК	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2

Накнаде за чланове Надзорног одбора планиране су без повећања у односу на 2015., 2016., 2017., 2018., 2019. и 2020. годину на основу Решења о утврђивању висине накнаде председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-022-81/2014, што је у складу са Одлуком о критеријумима и мерилима за утврђивање висине накнаде за рад у Надзорним одборима јавних предузећа («Службени гласник Републике Србије» 102/2016).

Накнада председника износи месечно нето 30.000,00 динара, а за чланове по нето 25.000,00 динара.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2020. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2021. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана-у радном односу	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана-у радном односу	Накнада члана-ван радног односа	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	4	1+(2*3)	1	2	3	4
I	132.807,09	54.190,73	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
II	132.807,09	54.190,73	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
III	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
IV	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
V	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VI	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VII	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
VIII	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
IX	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
X	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
XI	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
XII	125.786,17	47.169,81	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2
УКУПНО	1.523.475,92	580.079,60	471.698,16	24	1.663.894,68	650.289,00	471.698,16	541.907,52	24
ПРОСЕК	126.956,33	48.339,97	39.308,18	2	138.657,89	54.190,75	39.308,18	45.158,96	2

6.6. Накнаде комисији за ревизију

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица нема Комисију за ревизију, нити се планирају средства за исплату накнаде за рад Комисије, а у складу са Законом о јавним предузећима («Службени гласник Републике Србије» број 15/2016).

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у претходним годинама није било кредитно задужено нити се у наредном периоду планира кредитно задужење предузећа.

У 2021. години предузеће не планира узимање нити једне врсте кредита од пословних банака обзиром да је ликвидно и солвентно у свом пословању.

VIII PLANIRANE NABAVKE

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020-2021. годину

План јавних набавки за 2020-2021. годину и процена реализације за 2020. годину

Прилог 13

у динарима

Редни број	Предмет набавке	План набавки 2020. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2020. години	Процена реализације средстава по уговору из 2020. године	Пренос средстава у 2021. по уговору	План набавки 2021. године	План набавки 2021. године по кварталима			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						(5-6)					
I	ДОБРА	10.140.000,00	-	9.320.000,00	4.500.000,00	4.820.000,00	11.735.000,00	0,00	7.900.000,00	9.235.000,00	11.735.000,00
1	Грађевински материјал	1.550.000,00	02.07.2020-01.07.2021.	1.550.000,00	700.000,00	850.000,00	1.335.000,00	0,00	0,00	1.335.000,00	1.335.000,00
2	Моторно гориво	2.700.000,00	21.05.2020-18.05.2021.	2.700.000,00	1.500.000,00	1.200.000,00	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00	3.300.000,00	3.300.000,00
3	Радне машине, алати и резервни делови	2.170.000,00	05.05.2020-04.05.2021.	2.170.000,00	1.000.000,00	1.170.000,00	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00	3.100.000,00	3.100.000,00
4	Електрична енергија	1.200.000,00	13.04.2020-12.04.2021.	1.200.000,00	700.000,00	500.000,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
5	ХТЗ опрема	1.000.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	1.000.000,00	300.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Опрема за сахрањивање	820.000,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	700.000,00	300.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Рачуноводствени програм	0,00	-	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
II	УСЛУГЕ	9.360.000,00	-	9.360.000,00	8.589.977,80	600.000,00	9.860.000,00	4.160.000,00	9.860.000,00	9.860.000,00	9.860.000,00
9	Машинско чишћење рампи за смеће	4.160.000,00	01.07.2020-31.12.2020.	4.160.000,00	3.990.000,00	0,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00	4.160.000,00
10	Кошење траве у гробљима	3.800.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	3.800.000,00	3.799.977,80	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
11	Сервис моторних возила и радних машина	1.400.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.400.000,00	800.000,00	600.000,00	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00

III	РАДОВИ	2.422.000,00	-	2.422.000,00	2.397.600,00	0,00	1.022.000,00	0,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00
12	Машински радови-припрема градилишта	1.022.000,00	15.09.2020-31.12.2021.	1.022.000,00	1.019.800,00	0,00	1.022.000,00	0,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00
13	Замена лименог крова и олука	1.400.000,00	23.07.2020-30.09.2020.	1.400.000,00	1.377.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	УКУПНО	21.922.000,00	-	21.102.000,00	15.487.577,80	5.420.000,00	22.617.000,00	4.160.000,00	17.760.000,00	20.117.000,00	22.617.000,00

8.2. Детаљно образложење планираних набавки

На позицији добара планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Грађевински материјал – на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.335.000,00 динара. Покретање набавке се планира у трећем кварталу 2021. године. Уговор из 2020. године истиче 01. јула 2021. године и по том уговору се процењује реализација од 700.000, динара до краја 2020. године. Остатак средстава ће се утрошити у прва два квартала 2021. године. Ради се о грађевинском материјалу који је намењен за изградњу гробница, ограда и стаза у гробљима, а поред тога користи се и за неопходне поправке на објектима подзиђивањем или зидањем. У оквиру набавке грађевинског материјала набављају се и друге врсте грађевинског материјала и то: водоводарски материјал, дрвена грађа, разне металне цеви и стакло. Овај материјал намењен за текуће одржавање пословних просторија предузећа и објеката у гробљима. Уговор о јавној набавци се закључује на 12 месеци, а на две календарске године како би се обезбедио континуитет у снабдевању грађевинским материјалом током целе календарске године и како не би дошло до застоја у вршењу грађевинских радова до спровођења новог поступка јавне набавке. У току 2020. године реализације по уговору је била знатно мања у односу на план због мањег обима градње гробница и саобраћајница у гробљима, а преузете обавезе по уговору из 2020. године ће се реализовати у износу који ће бити у складу са стварним потребама предузећа.

2. Моторно гориво - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 3.300.000,00 динара. Покретање набавке се планира у другом кварталу 2021. године. Уговор из 2020. године истиче 18. маја 2021. године и по том уговору се процењује реализација од 1.500.000.000, динара до краја 2020. године. Остатак средстава ће се утрошити у првом кварталу 2021. године. Велик износ средстава за ове намене првенствено је проузрокован великом потрошњом моторног горива за обављање тржишно оријентисане делатности превоза покојника, затим превоза запослених приликом пружања услуга церемонијала сахране и потрошњом горива приликом кошења траве у гробљима када ове радне задатке обављају запослени у предузећу. Уговор се закључује на период од 12 месеци, а две календарске године како би се обезбедио континуитет у раду предузећа и обављању погребне делатности. Преузете обавезе по уговору из 2020. године ће се реализовати у износу који буде одговарао стварној потрошњи моторног горива у периоду за који је уговор закључен, а не у пуном износу преузетих обавеза. Потрошњу горива није могуће прецизно планирати јер зависи првенствено од броја смртних случајева који директно утичу на број пружених услуга.

3. Радне машине и алати - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 3.100.000,00 динара и намењена су за набавку мотокултиватора са приколицом, тример косачица за траву, резервних делова и мазива за косачице и мотокултиваторе, а све ради обављања радних активности на одржавању гробља која су дата предузећу на управљање. Процењена реализација по уговору из 2020. године је 1.000.000,00 динара. Планира се закључење уговора у другом кварталу 2021. године.

4. Електрична енергија - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.500.000,00 динара. Покретање набавке се планира у другом кварталу 2021. године. Уговор из 2020. године истиче 12. априла 2021. године и по том уговору се процењује реализација од 700.000.000, динара до краја 2020. године. Остатак средстава ће се утрошити у првом кварталу 2021. године. Финансијска средства за електричну енергију планирана су у складу са процењеном потрошњом електричне енергије за 2021. годину, а све на основу процене која је извршена увидом у потрошњу за претходне три године као и евентуалног поскупљења ове врсте енергента. Како се пословне просторије предузећа загревају путем

електричне енергије неопходно је обезбедити финансијска средства у довољном износу за наредну грејну сезону. Уговор се закључује на две календарске године како би се обезбедио континуитет у снабдевању електричном енергијом до закључења новог уговора о јавној набавци добара чија реализација је увек у складу са стварним потребама предузећа, а максимално до уговореног износа.

На планирана финансијска средства намењена за набавку добара под редним бројем 5 и 7 изузете су од примене Закона о јавним набавкама («Службени гласник Републике Србије» број 91/2019), на основу члана 27. тачка 1.

8. Рачуноводствени програм - планирана је набавка Рачуноводственог програма у износу од 2.500.000,00 динара како би се добила могућност прецизнијег планирања и књижење текућих пословних промена, као и много већа доступност информацијама за састављање извештаја у краћем року. Покретање набавке се планира у другом кварталу 2021. године.

На позицији услуга планирана су финансијска средства за следеће набавке:

9. Машинско чишћење рампи за смеће у гробљима - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 4.160.000,00 динара намењена за радове чишћења рампи за смеће у гробљима. Планира се реализација у целости до краја 2020. године. Обзиром да предузеће не поседује неопходну механизацију за обављање ове врсте радова неопходно је ангажовање трећих лица за њихово обављање. Уговор ће бити закључен са роком важења до краја 2021. године и планира се покретање поступка у другом кварталу 2021. године.

10. Кошење траве у гробљима - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 4.000.000,00 динара. Како запослени у предузећу због великог обима посла у делу пружања услуга сахрањивања и церемонијала сахране немају довољно времена за обављање послова кошења траве у гробљима предузеће је принуђено да на овим пословима ангажује извршиоца послова на основу спроведеног поступка јавне набавке. Планирано је да се уговор за ову врсту услуга закључи са роком важења до краја 2021. године на исти начин као и у претходним годинама. У 2020. години услуга кошења траве у гробљима реализована је у износу од 3.799.977,80 динара. Покретање поступка се планира у другом кварталу 2021. године.

11. Сервис моторних возила и радних машина - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.700.000,00 динара да би се обезбедило несметано функционисање возила која се користе за пружање тржишне услуге превоза покојника, превоза запослених са једног гробља на друго у оквиру пружања услуга церемонијала сахране као и коришћење возила за службене потребе. У оквиру предузећа укупно се сервисира 14 возила од чега су 4 специјална возила за превоз покојника, 4 путничка возила, 5 теретних и 1 трактор. Набавка се планира из две партије једна је у износу од 1.200.000,00 динара за сервис моторних возила и радних машина ван гарантног рока, а друга је у износу од 500.000,00 динара за сервис возила у гарантном року са уградњом резервних делова. Како би се обезбедио континуитет у пружању услуга сервисирања моторних возила уговор ће бити закључен на 12 месеци, а две календарске године. Пренете обавезе из 2020. године се неће реализовати у пуном износу него смо до износа који ће бити у складу са стварним потребама предузећа. Процењена реализација за 2020. годину је 800.000,00 динара, а уговор је потписан до 13. априла 2021. године.

Планирана финансијска средства намењена за набавку радова под редним бројем 12 и 13 у 2021. години изузете су од примене Закона о јавним набавкама («Службени гласник Републике Србије» број 91/2019), на основу члана 27. тачка 1.)

**План набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2020-2021 годину и процена реализације 2020. годину
(Правилник о јавним набавкама Јавног Комуналног предузећа »Суботица« 12/6 од 14. септембра 2020. године)**

у динарима

Редни број	Предмет набавке	План набавки 2020. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2020. години	Процена реализације средстава по уговору из 2020. године	Пренос средстава у 2021. по уговору	План набавки 2021. године	План набавки 2021. године по кварталима			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	ДОБРА	22.660.000,00	-	21.388.473,81	18.157.078,05	4.441.393,12	22.305.000,00	3.656.000,00	20.851.000,00	22.055.000,00	22.305.000,00
1	Ковчези, гарнитуре (туђа роба - одјава)	13.705.000,00	-	13.705.000,00	13.410.000,00	295.000,00	14.627.000,00	0,00	14.627.000,00	14.627.000,00	14.627.000,00
2	Пешкири и марамице	190.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	190.000,00	189.190,00	810,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
3	Свеће и лампиони	150.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	150.000,00	97.464,59	52.535,41	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, вреца за ексх	100.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	100.000,00	99.900,00	100,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	Флор дугме	88.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	88.000,00	81.000,00	7.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
6	Сандук за ексхумацију	45.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	45.000,00	45.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7	Рипс трака	41.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	41.000,00	13.600,00	27.400,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
8	Кућице за свеће	40.000,00	28.07.2020-27.07.2021.	40.000,00	40.000,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	44.000,00
9	Лимени сандуци	30.000,00	14.08.2020-13.08.2021.	30.000,00	185.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10	Чиоде, рајснегле, селотејп	18.000,00	05.03.2020-04.05.2021.	18.000,00	9.200,00	8.800,00	18.000,00	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
11	Шал чипка	10.000,00	27.07.2020-26.07.2021	10.000,00	6.467,40	3.532,60	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
12	Крстови за ковчеге	125.000,00	09.07.2020-08.07.2021.	125.000,00	55.800,00	69.200,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	125.000,00
13	Месингана слова	300.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	300.000,00	263.840,00	36.160,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00

14	Алуминијумска слова	110.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	110.000,00	32.250,00	77.750,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
15	Ситан материјал за дораду	45.000,00	16.04.2020-15.04.2021.	45.000,00	26.866,96	18.133,04	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
16	Лесонит за ковчеге са резањем	30.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
17	Колица за покојника и цвеће	0,00	-	0,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00
18	Опрема за гробље (клубе, пепеларе, канте за отпатке)	499.000,00	30.06.2020-30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	456.700,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00
19	Цвеће и цветни аранжмани	499.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	499.000,00	297.360,00	201.640,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	495.000,00	500.000,00
20	Рачунарска опрема	495.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	495.000,00	158.135,84	336.864,16	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00
21	Рачуноводствени програм и е-деловодник	490.000,00	08.12.2020-31.12.2020.	485.000,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Рачунарски програм за ФУК	490.000,00	25.06.2020-31.12.2020.	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Ситан алат и потрошни материјал	400.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	400.000,00	220.268,73	179.731,27	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
24	Штампани материјал	300.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	300.000,00	176.500,00	123.500,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
25	Ситан канцеларијски материјал	100.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	100.000,00	69.235,17	30.764,83	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
26	Регистратори	25.000,00	17.12.2020-16.12.2021.	25.000,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
27	Штампање и копирање у боји формат А3	5.000,00	13.03.2020-12.03.2021.		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
28	Намештај	300.000,00	-	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
29	Стручна литература	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
30	Мобилни телефони	250.000,00	више уговора	250.000,00	140.000,00	110.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
31	Рекламне табле	230.000,00	02.03.2020-01.03.2021.	83.340,97	83.340,97	146.659,03	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00

32	Хигијенски материјал	150.000,00	више уговора	150.000,00	150.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
33	Допуна хигијен. материјала за апарате	180.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	180.000,00	34.000,00	146.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
34	Бесконтактни дезо стубови	500.000,00	30.10.2020-29.10.2021.	500.000,00	428.400,00	71.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Пластичне и платнене кесе	110.000,00	23.12.2020-22.12.2021.	110.000,00	50.000,00	60.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
36	Хербициди за траву	40.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	40.000,00	20.000,00	20.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Плетена ужад	10.000,00	-	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
38	Садни материјал	0,00	-	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
39	Огривно дрво	150.000,00	08.10.2020-30.10.2020.	60.000,00	66.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
40	Клима уређаји са монтажом	120.000,00	-	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
41	Поклон пакети за децу	120.000,00	09.12.2020-31.12.2020.	21.832,84	21.832,84	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00
42	Материјал за израду намештаја	90.000,00	31.07.2020-30.07.2021.	90.000,00	9.973,60	80.026,40	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
43	Медицински материјал	40.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	40.000,00	50.638,33	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
44	Набавка хране и пића	40.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	40.000,00	23.513,62	16.486,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
45	Материјал за израду носила	0,00	-	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
46	ХТЗ опрема	1.000.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	950.000,00	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
47	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	700.000,00	300.000,00	400.000,00	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
П	УСЛУГЕ	11.107.000,00	-	8.929.800,00	7.178.750,64	4.016.354,73	8.691.000,00	4.336.000,00	8.757.000,00	8.021.000,00	8.691.000,00
48	Одношење и депоновање отпада	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

49	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
50	ГПС фискалне касе	50.000,00	-	50.000,00	5.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
51	Услуга паркинга	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
52	Услуга депоновања архивске грађе	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
53	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	22.000,00	-	22.000,00	20.000,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
54	Чланарине пословним удружењима	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
55	Услуге јавног бележника	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
56	Адвокатске услуге	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
57	Услуге извршитеља	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
58	Чишћења пословних просторија	499.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	499.000,00	287.252,00	211.748,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
59	Одржавање и дневно ажурирање web портала	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	495.000,00	317.064,00	177.936,00	495.000,00	0,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00
60	Обезбеђење преноса новца и мониторинг	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	350.000,00	203.400,00	291.600,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
61	Књиговодствене услуге	490.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	490.000,00	231.000,00	259.000,00	396.000,00	0,00	396.000,00	396.000,00	396.000,00
62	Израда статичког плана за изградњу розаријума	490.000,00	27.05.2020-31.12.2020.	490.000,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Услуге мобилне телефоније	350.000,00	16.07.2020-15.07.2021.	350.000,00	300.000,00	50.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
64	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	03.06.2020-31.12.2020.	100.000,00	53.083,37	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

65	Услуга објављивања посмртница	230.000,00	29.04.2020-28.04.2021.	230.000,00	153.000,00	77.000,00	230.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
66	Услуга објављивања огласа	100.000,00	-	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	1.000.000,00	100.000,00	100.000,00
67	Фиксна телефонија	420.000,00	-	420.000,00	480.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
68	Израда рекламног материјала	400.000,00	06.10.2020-22.10.2020.	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00
69	Стручно усавршавање	400.000,00	-	400.000,00	100.000,00	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
70	Одржавање ауторских софтверских решења	370.000,00	29.06.2020-28.06.2021.	370.000,00	135.000,00	235.000,00	570.000,00	0,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00
71	Услуге платног промета	370.000,00	-	-	370.000,00	0,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
72	Транспорт робе и материјала	60.000,00	-	-	0,00	60.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
73	Превоз запослених	300.000,00	-	-	0,00	300.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
74	Осигурање возила	200.000,00	више полиса	-	200.000,00	0,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00
75	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.000,00	19.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
76	Осигурање лица	50.000,00	21.07.2020-30.07.2020.	50.000,00	50.782,00	-	54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	54.000,00
77	Каско осигурање	40.000,00	26.12.2020-25.12.2021.	40.000,00	24.728,55	15.271,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	300.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	300.000,00	145.873,89	154.126,11	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
79	Каменорезачке услуге	300.000,00	-	0,00	0,00	300.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00	205.000,00

80	Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампање код овлашћених сервиса за Canon XR Corol 3525	160.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	160.000,00	124.380,00	35.620,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
81	Сервис штампача и кертрица за штампаче	60.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	60.000,00	50.000,00	10.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
82	Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампаче код овлашћених сервиса за Canon XR Color 2520	20.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	20.000,00	51.440,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
83	Хемијско чишћење униформи	200.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	200.000,00	39.587,64	160.412,36	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
84	Геодетске услуге	200.000,00	-	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
85	Услуга превођења	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
86	Ревизорске услуге	160.000,00	03.09.2020-31.03.2021.	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
87	Обезбеђивање објеката и видео надзор	160.000,00	21.05.2020-20.05.2021.	160.000,00	80.879,19	79.120,81	160.000,00	0,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
88	Здравствене услуге	150.000,00	-	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
89	Лимарске услуге	150.000,00	-	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
90	Технички преглед и пратећа документација	150.000,00	-	150.000,00	100.000,00	50.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
91	Услуге заштите на раду	145.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	145.000,00	84.000,00	61.000,00	145.000,00	0,00	145.000,00	145.000,00	145.000,00
92	Ресторанске услуге	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
93	Против пожарне услуге	85.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	85.000,00	49.000,00	36.000,00	85.000,00	0,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
94	Услуге заштите потрошача	60.000,00	03.07.2020-02.07.2021.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00

95	Чишћења и постављање отирача	55.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	55.000,00	30.100,00	24.900,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
96	Сервис електро уређаја	50.000,00	-	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
97	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	23.09.2020-22.09.2021.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
98	Чишћење тракастих завеса	50.000,00	-	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Сервис фискалних каса и замена траке	40.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
100	Пражњење септичких јама	30.000,00	-	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
101	Услуга дератизације	30.000,00	-	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
102	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	22.05.2020-21.05.2021.	30.000,00	3.080,00	26.920,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
103	Помоћ на путу	20.000,00	-	0,00	0,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
104	Трошкови испитивања услова радне околине	20.000,00	-	20.000,00	15.000,00	5.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
105	Трошкови закупа апарата за воду	0,00	-	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
106	Замена лименог крова и олука	1.400.000,00	23.07.2020-30.09.2020.	1.377.800,00	1.377.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Мобилна апликација на хрватском и мађарском језику	100.000,00	14.08.2020-31.10.2020.	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	РАДОВИ	1.322.000,00	-	1.272.000,00	1.265.770,36	0,00	1.722.000,00	0,00	1.722.000,00	1.722.000,00	1.722.000,00
108	Радови са материјалом на изради прикључка гробља на јавну водоводну мрежу (Палић)	300.000,00	05.11.2020-31.12.2020.	250.000,00	245.970,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

109	Машински радови - припрема градилишта	1.022.000,00	15.09.2020-31.12.2020.	1.022.000,00	1.019.800,00	0,00	1.022.000,00	0,00	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
110	Трошкови услуге израде зида на Бајском гробљу	0,00	-	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	УКУПНО	35.089.000,00	-	31.590.273,81	26.601.599,05	8.457.747,85	32.718.000,00	7.992.000,00	31.330.000,00	31.798.000,00	32.718.000,00

Колона 3. - Планирана средства за покретање поступка набавке

Колона 5. - Реализована набавка (износ на који је закључен уговор)

Колона 8. - Планирани износ на који се покреће јавна набавка

Колона 9.-12.- Планирани период закључења уговора

На позицији **добара** (редни број 1 - 47) планирана су финансијска средства у укупном износу од 22.660.000,00 динара, а реализација на основу закључених уговора се процењује на 18.157.078,05 динара. Под редним бројем 1 – Ковчези, гарнитуре (туђа роба – одјава) планирана су финансијска средства у износу од 13.410.000,00 динара. Ове набавке су намењене даљој продаји, те као такве представљају изузетак од примене Закона о јавним набавкама («Службени гласник Републике Србије» број 91/2019), на основу члана 14.став 1. тачка 3.). Под редним бројем 9 – Лимени сандуци су набављени у износу већем од планираног због законске обавезе сахрањивања покојника преминулих од заразних болести (*Covid 19*) у лимене сандуке. Под редним бројем 17 планирана је набавка колица за покојника и цвеће у износу од 420.000,00 динара. Поменута набавка није покренута у 2020. години, а од 01. јула 2020. године је изузета од примене Закона о јавним набавкама («Службени гласник Републике Србије» број 91/2019), на основу члана 27. тачка 1.). Редни број 32-34 односи се на набавку средстава за одржавање хигијене чија је потрошња повећана као резултат околности ступања на снагу ванредног стања у Републици Србији због пандемије *Covid -19* вируса.

На позицији **услуга** (редни број 48 - 107) планирана су финансијска средства у укупном износу од 11.107.000,00 динара, а реализација на основу закључених уговора се процењује на 7.178.750,64 динара. За набавке под редним бројем 48, 49, 51, 52 и 73 не спроводи се поступак набавке обзиром да се ради о пружању услуга од стране јавних предузећа. Набавке под редним бројем 59, 53, 54 и 67 су закључене на више година. Под редним бројем 55,56,57 и 71 се ради о набавкама у којима се не може обезбедити конкурентност те предузеће на основу тога закључује уговор са добављачем за којег процени да му одговара.

На позицији **радова** (редни број 108-110) планирана су финансијска средства у укупном износу од 1.722.000,00 динара, а реализација на основу закључених уговора се процењује на 1.265.770,36 динара. Радови са материјалом на изради прикључка на јавну водоводну мрежу (гробље Палић), редни број 108, реализоваће се до краја 2020. године у износу од 245.970,36 динара. *Машински радови* (редни број 109) - планирана су финансијска средства у износу од 1.022.000,00 динара намењена за радове копања канала за израду гробница и радове равнања терена у гробљима. Обзиром да предузеће не поседује неопходну механизацију за обављање ове врсте радова неопходно је ангажовање трећих лица за њихово обављање. Уговор ће бити закључен са роком важења до краја 2021. године. У 2020. години по уговору о јавној набавци планира се реализација од 1.019.800,00 динара.

ИХ ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План и динамика инвестиционих улагања у 2021. години, односно за период 2021 - 2022. године

Прилог
14.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000
динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2020. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2021. година				План 2022. година	План 2023. година
								План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.		
1	Пословни софтвер	2021	2022	2.500	0	Сопствена средства	2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0
2	Прикључак гробља на јавну водоводну мрежу у гробљу Палић	2019	2020	250	250	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
Укупно инвестиције							2.500	600	1.200	1.800	2.300	200	0

У делу инвестиционих улагања Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у 2020. години реализовало је следеће инвестиције:

1. Прикључак гробља на јавну водоводну мрежу планира се у гробљу Палић, а како би се новопланирани објекат мртвачнице могао прикључити на постојећи водоводни прикључак.

У делу инвестиционих улагања Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у 2021. години планира:

1. Инвестирање у пословни софтвер предузећа како би се добила могућност прецизнијег планирања и књижење текућих пословних промена, као и много већа доступност информацијама за састављање извештаја у краћем року.

X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2020. година	Реализација (процена) 2020. година	План 01.01-31.03.2021.	План 01.01-30.06.2021.	План 01.01-30.09.2021.	План 01.01-31.12.2021.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	162.000,00	160.000,00	-	-	-	-
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	160.000,00	160.000,00	20.000,00	50.000,00	80.000,00	160.000,00
6.	Реклама и пропаганда	500.000,00	500.000,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00	500.000,00
7.	Остало	-	-	-	-	--	-

Средства донација која се користе за хуманитарне, културне, здравствене и образовне намене као и спортске циљеве, нису планирана за 2021. годину пошто је предузеће по последњем објављеном финансијском извештају пословало са губитком.

Средства за репрезентацију користе се у вези са пословима и задацима вршења надлежности и припадајућег делокруга рада, ради одржавања службених и пословних контаката и пријема гостију. Средства репрезентације користе се за угоститељске услуге као и за набавку поклона ради даривања пословних партнера у пригодним приликама. За 2021. годину планирају се у истом износу као за 2020. годину.

Средства рекламе и пропаганде су неопходна предузећу како би могло да се оглашава у делу тржишних делатности предузећа (продаја погребне опреме и услуге превоза покојника). Ради што бољег позиционирања предузећа на тржишту неопходно је перманентно оглашавање тржишних делатности у средствима јавног информисања како би будући корисници услуга правовремено били информисани о свим услугама које предузеће пружа. Ефекти овако уложених средстава евидентни су у перманентном расту броја пружених услуга и количини продате робе из године у годину, што се директно одражава на повећање како прихода тако и добити предузећа исказане на крају сваке пословне године. За 2021. годину планирају се у истом износу као за 2020. годину.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница