

Број: 235
Дана: 21. марта 2022. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА 1

ДЕЛАТНОСТ: 96.03 ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЛББК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, март 2022. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2022. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2022. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 28. децембра 2021. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 18. седници одржаној дана 20. јануара 2022. године.

Јавно комунално предузећа «Погребно» Суботица је након сагледавања пословања од почетка календарске године констатовало да постоји потреба за изменом планираних категорија прихода, расхода, инвестиција и набавки. Разлози повећања расхода се односе на већи раст цена од планираног, и то грађевинског материјала и електричне енергије са једне стране као и на увођење нових набавки са друге стране. Нове набавке се односе на радове на изградњи већег броја гробница од планираног броја, на набавку лифта за подизање сандука у расхладној комори Сенћанског гробља као и на нову инвестицију која се односи на радове на реконструкцији викендице на Палићу. Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2022. годину врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 4. Планирани индикатори за 2022. годину,
- Прилог 5. Биланс стања,
- Прилог 5а. Биланс успеха,
- Прилог 5б. Извештај о токовима готовине,
- Табела број 2. Укупни приходи,
- Табела број 3. Укупни расходи,
- Табела број 4. План физичког обима производа и услуга за 2022. годину,
- Прилог број 15. Планирана средства за набавку добара, радова и услуга за 2022. годину.
- Прилог број 16 План инвестиција

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2022. годину остаје непромењен.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година	Прва измена плана 2022. година
Укупни капитал	План	66.449	570.384	573.380	574.521	581.534
	Реализација	74.697	572.782	576.436	-	-
	% одступања реализације од плана	+12%	+0%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+667%	+1%	0%	0%
Укупна имовина	План	75.657	584.826	589.634	590.857	601.274
	Реализација	81.921	586.819	597.758	-	-
	% одступања реализације од плана	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+616%	+2%	0%	0%
Пословни приходи	План	98.237	95.573	122.993	125.515	143.717
	Реализација	95.182	95.753	119.008	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	+0%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+1%	+24%	0%	0%
Пословни расходи	План	97.685	95.565	120.510	125.264	142.667
	Реализација	84.939	92.695	109.483	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	-3%	-9%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	+18%	0%	0%

Пословни резултат	План	552	8	2.483	251	1.050
	Реализација	10.243	3.058	9.525	-	-
	% одступања реализације од плана	-13%	+38122%	+284%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-96%	+212%	0%	0%
Нето резултат	План	402	1.153	2.029	85	407
	Реализација	8.650	3.755	6.718	-	-
	% одступања реализације од плана	+2052%	+226%	+231%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-57%	+79%	0%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32	32
	Реализација	28	31	30	-	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-3%	-6%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	-3%	0%	0%
Просечна нето зарада	План	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	Реализација	47.987	54.218	59.140	-	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-2%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+9%	0%	0%
Инвестиције	План	7.550	250	2.500	17.631	22.533
	Реализација	5.699	250	2.222	-	-
	% одступања реализације од плана	-25%	0%	-11%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-96%	+789%	0%	0%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2022. годину и реализација из 2021. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Укупни капитал се повећава у односу на план за 7.013 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка ранијих година и текуће године. Детаљно објашњење дато је уз прилог 5 Биланс стања.

Укупна имовина се повећава у односу на план за 10.417 хиљада динара на рачунима:

Стална имовина повећава се за 6.506 хиљада динара на рачунима:

– Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина повећава се за 576 хиљада динара због набавке дигиталне базе података која ће омогућити претрагу и идентификацију гробних места за четири приградска гробља.

– Земљиште и грађевински објекти повећавају се за 4.470 хиљада динара због реконструкције викендице на Палићком гробљу,

– Постројења и опрема повећавају се за 1.060 хиљада динара због набавке опреме: за видео надзор и физичко обезбеђење четири приградска гробља; лифта за подизање сандука за потребе опремања расхладне коморе у Сенћанском гробљу и урбаног мобилијара (клуца и канти).

– Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми повећавају се за 432 хиљаде динара због повећања трошкова изнад планираних за геодетске услуге.

– Остале некретнине, постројења и опрема у улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми смањују се за 22 хиљаде динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2021. годину,

– Остали дугорични финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања смањују се за 10 хиљада динара због смањења укупног дуга по основу зајма за решавање стамбених потреба запослених из периода до 2009. године.

Обртна имовина повећава се за 3.911 хиљада динара због промене на рачунима:

– Материјал, резервни делови, алат и остали инвентар смањују се за 100 хиљада динара због процене да ће се залихе грађевинског материјала смањити у односу на план због интензивирања израде гробница,

– Недовршена производња и готови производи повећавају се за 6.160 хиљада динара делом због повећања планираног броја гробница које ће се изградити до краја 2022. године, а делом због повећања свих елемената цене коштања гробница изнад планираног нивоа,

– Роба се повећава за 77 хиљада динара због повећања набавних цена погребне опреме изнад планираног нивоа,

– Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи смањују се за 148 хиљада динара,

– Потраживања од купаца у земљи смањују се за 2.381 хиљаду динара због процене да ће применом Закона о електронском фактурисању субјекти јавног и приватног сектора измиривати своје обавезе у краћим роковима,

– Остала потраживања смањују се за 297 хиљада динара. Обухватају потраживања од Фонда за здравствено осигурање на име рефундације наднаде боловања преко 30 дана због смањења планираног броја запослених са два на једног запосленог који ће користити поменути накнаду,

– Готовина и готовински еквиваленти повећавају се за 600 хиљада динара јер се планира боља наплата потраживања од Фонда за пензијско и инвалидско осигурање за рефундацију трошкова сахране.

Пословни приходи повећавају се у односу на план за 18.202 хиљаде динара због повећања прихода на рачунима:

– Приход од продаје робе на домаћем тржишту се повећава за 4.514 хиљада динара због раста цена погребне опреме у 2022. години.

– Приход од продаје производа и услуга повећава се за 4.613 хиљада динара - процењено да ће приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно више у односу на план, пре свега због повећања прихода од од вршења комуналних услуга.

– Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга повећава се за 9.075 хиљада динара због повећања планираног броја гробница које ће се изградити до краја 2022. године. Детаљно образложење одступања дато је уз табелу број 2 - Укупни приходи.

Пословни расходи повећавају се у односу на план за 17.403 хиљаде динара због промена на рачунима:

– Набавна вредност продате робе повећава се за 4.861 хиљада динара због раста набавних цена погребне опреме.

– *Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се за 3.634 хиљаде динара* у односу на план због повећања обима набавке грађевинског материјала за потребе изградње додатних 38 гробница изнад плана и реновирање викендице на Палићу, као и због повећања цена моторног горива и електричне енергије изнад плана.

– *Трошкови производних услуга повећавају су за 7.585 хиљада динара* у односу на план, односе се на ангажовање трећих лица на изградњи 102 гробнице, што је знатно увећало планиране трошкове производних услуга у односу на изградњу гробница сопственим ресурсима.

– *Трошкови амортизације повећавају се за 600 хиљада динара* због ранијег активирања пословног софтвера у односу на план, ранијег завршетка радова на реконструкцији викендице на Палићу у односу на план,

– *Нематеријални трошкови повећавају су за 723 хиљаде динара* у односу на план за 2022. годину. Повећање се планира за геодетске услуге и услуге превођења пословних докумената на језике у службеној употреби у граду Суботица.

Пословни резултат је већи за 799 хиљада динара због повећања пословних расхода за 17.403 хиљада динара и повећање пословних прихода за 18.202 хиљада динара у односу на план за 2022. годину.

Нето резултат (нето добитак) је већи за 322 хиљаде динара.

Инвестиције се повећавају у односу на план за 4.902 хиљаде динара додатних трошкова у првој фази изградње осаријума на Бајском гробљу и нове инвестиције – реконструкције викендице на Палићу. Детаљна објашњења дата су уз прилог 16 – Инвестиције.

Промене величине планираних индикатора у Првој измени плана за 2022. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2022. годину.

	2020. година реализација	2021. година реализација	План 2022. година	Прва измена план 2022. година
ЕБИТДА	5.303	12.943	4.700	5.680
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Оперативни новчани ток	3.258	5.559	10.638	5.327
Дуг / капитал	3%	3%	0%	3%
Ликвидност	281%	410%	358%	344%
% зарада у пословним приходима	48%	34%	41%	36%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.	Прва измена плана на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

у 000 динара

		2020. година	2021. година	План 2022. година	Прва измена плана 2022. година
Субвенције	План	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Пренето	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Реализовано	100.000,00	2.140.000,00	-	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-

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

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2022. година	Прва измена плана 2022. године	Прва измена плана на дан			
					31.03.2022. године	30.06.2022. године	30.09.2022. године	31.12.2022 . године
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	АКТИВА							
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001						
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	566.395	572.901	550.632	556.621	567.805	572.901
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.500	3.076	2.500	3.021	3.021	3.076
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	563.790	569.730	548.027	553.505	564.689	569.730
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	542.530	547.000	542.530	542.530	542.530	547.000
023	2. Постројења и опрема	0011	8.680	9.740	4.167	6.147	9.901	9.740
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	12.500	12.932	1.250	4.770	12.200	12.932

026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	80	58	80	58	58	58
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015						
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016						
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017						
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	105	95	105	95	95	95
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019						
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	105	95	105	95	95	95
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	24.462	28.373	40.576	44.932	35.667	28.373

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.369	20.358	16.146	27.210	23.155	20.358
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.800	1.700	2.500	2.000	2.200	1.700
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	10.840	17.000	11.000	23.000	19.040	17.000
13	3. Роба	0034	1.571	1.648	2.488	2.200	1.900	1.648
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	158	10	158	10	15	10
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037						
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	6.881	4.500	8.700	4.512	5.300	4.500
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040						
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	712	415	712	210	212	415
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	712	415	712	210	212	415
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						

232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051							
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052							
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053							
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054							
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055							
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056							
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100	
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058							
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274	
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	
	ПАСИВА								
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	574.522	581.534	576.279	583.097	584.958	581.534	
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403							
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404							
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	178	178	178	178	178	178	
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	507.943	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930	
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407							

34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	61.317	68.342	63.074	69.905	71.766	68.342
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	61.217	67.935	61.217	67.935	67.935	67.935
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	100	407	1.857	1.970	3.831	407
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.232	6.007	3.232	6.007	6.007	6.007
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	668	3.507	668	3.507	3.507	3.507
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.564	2.500	2.564	2.500	2.500	2.500
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						

49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428							
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.290	5.500	6.290	5.500	5.500	5.500	5.500
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430							
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.813	8.233	5.407	6.949	7.007	8.233	
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432							
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433							
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434							
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435							
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436							
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437							
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438							
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439							
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440							
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	307	307	307	307	307	307	307
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819	
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443							
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444							
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.099	3.819	1.500	2.728	2.000	3.819	

436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.407	4.107	3.600	3.914	4.700	4.107
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.892	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	1.200	500	800	800	1.200
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	15	72	15	348	1.126	72
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	590.857	601.274	591.208	601.553	603.472	601.274
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000

Активна

АОП 0002 Стална имовина повећава се у односу на план за 6.506 хиљада динара због промене планираних износа на рачунима:

АОП 0003 Нематеријална имовина се повећава у односу на план за 576 хиљада динара због промене на рачуну:

АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина се повећава у односу на план за 576 хиљада динара због набавке дигиталне базе података (мапирање гробља) за четири приградска гробља што ће омогућити брзу претагу података у гробној евиденцији ради идентификације гробних места и смањити потребу изласка запослених на терен.

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема се повећава у односу на план за 5.940 хиљада динара због промена на рачунима:

АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти се повећавају у износу од 4.470 хиљада динара за укупан износ трошкова реновирања викендице на Палићу. У другом и трећем кварталу планирани трошкови теретиће АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми, а након завршетка радова у четвртном кварталу извршиће се прекњижење на АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти.

АОП 0011 Постројења и опрема ова група рачуна повећава се у односу на план за 1.060 хиљада динара због планиране набавке урбаног мобилијара (клуба и канти) за гробља, лифта за подизање сандука, опреме за видео надзор и физичко обезбеђење за четири приградских гробља и инвертер климе за опремање викендице на Палићу.

АОП 0013 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми повећава се у односу на план за 432 хиљаде динара за износ додатних геодетских трошкова.

АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми се смањују у односу на план за 22 хиљаде динара. На овој позицији врши се усклађивање са подацима из финансијских извештаја за 2021. годину уз умањење амортизације за 2022. годину.

АОП 0018 Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања у односу на план се смањују за 10 хиљада динара због промене на рачуну:

АОП 0027 Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања се смањују у односу на план за 10 хиљада динара због смањења укупног дуга по основу зајма за решавање стамбених потреба запослених из периода до 2009. године, уз истовремену ревалоризацију месечних отплатних рата индексом раста потрошачких цена у Републици Србији у периоду децембар/јун 2021. године.

АОП 0030 Обртна имовина повећава се у односу на план за 3.911 хиљада динара због промене планираних износа на рачунима:

АОП 0031 Залихе се повећавају за 5.989 хиљада динара због следећих промена:

АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар се смањују у односу на план за 100 хиљада динара због повећања планираног обима грађевинских радова на изградњи гробница.

АОП 0033 Недовршена производња и готови производи се повећавају у односу на план за 6.160 динара због повећања планираног броја гробница које ће се изградити до краја године.

АОП 0034 Роба се у односу на план се повећава за 77 хиљада динара због повећања набавних цена изнад плана.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи се смањују у односу на план за 148 хиљада динара због процене да ће се у 2022. години плаћања обавеза предузећа вршити на основу рачуна и тиме смањити авансна плаћања.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје се у односу на план смањују за 2.381 хиљаде динара због смањења на рачуну:

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи се у односу на план смањују за 2.381 хиљаду динара због скраћења рокова плаћања према купцима и редовног измиривања обавеза субјеката јавног сектора након почетка примене Закона о електронском фактурисању.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања у односу на план се смањују за 297 хиљада динара због промене на рачуну:

АОП 0045 Остала потраживања се у односу на план смањују за 297 хиљада динара и обухватају потраживања од Фонда за здравствено осигурање накнада запосленима за боловање преко тридесет дана, потраживања од радника за коришћење службених телефона, односно коришћење интернета, електричне енергије и воде у стамбеним објектима у оквиру Керског и Сенћанског гробља које запослени користе за становање.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти ова група рачуна повећава се у односу на план за 600 хиљада динара. Врши се усклађивање очекиваних пословних прихода у односу на пословне расходе.

АОП 0059 Укупна актива се у односу на план повећава за 10.417 хиљада динара.

Пасива

АОП 0401 Капитал се повећава у односу на план за 7.012 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка ранијих и текуће године.

АОП 0406 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добици по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата се смањују у односу на план за 13 хиљада динара на основу података из финансијских извештаја за 2021. годину.

АОП 0408 Нераспоређени добитак на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 7.025 хиљада динара због промена на рачунима:.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година - врши се повећање у односу на план за 6.718 хиљада динара. Врши се усаглашавање исказане нераспоређене добити у усвојеним финансијским извештајима за 2021. годину

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 307 хиљада динара.

АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе повећавају се у односу на план за 2.775 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна:

АОП 0416 Дугорочна резервисања се повећавају у односу на план за 2.775 хиљаде динара

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 2.839 хиљада динара. Износ актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију, у складу са МРС 19, приликом израде програма пословања за 2022. годину није био познат, те је планиран оквирни износ, узимајући у обзир промене у старосној структури запослених, усклађивање се врши са подацима исказаним у усвојеним финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 0419 Остала дугорочна резервисања се у односу на план смањују за 64 хиљаде динара ради усклађивања са подацима исказаним у усвојеним финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 0429 Одложене пореске обавезе смањују се у односу на план за 790 хиљада динара због ефеката разлике у обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације утврђене у финансијским извештајима за 2021. годину и пореском билансу за 2021. годину.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе повећавају се у односу на план за 1.420 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

АОП 0442 Обавезе из пословања на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.720 хиљада динара.

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи се у односу на план повећавају за 1.720 хиљада динара услед повећања обима инвестиционих улагања изнад плана са једне стране и цена погребне опреме, грађевинског материјала и електричне енергије у 2022. години.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе се у односу на план смањују се за 300 хиљада динара.

АОП 0450 Остале краткорочне обавезе се у односу на план смањује за 1.057 хиљада динара.

АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода се у односу на план повећавају за 700 хиљада динара.

АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак се у односу на план повећавају за 57 хиљада динара.

АОП 0456 Укупна пасива повећава се у односу на план за 10.417 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2022. година	Прва измена плана 2022. године	Прва измена плана			
					01.01- 31.03.2022. године	01.01- 30.06.2022. године	01.01- 30.09.2022. године	01.01- 31.12.2022. године
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	125.515	143.717	33.235	69.144	110.200	143.717
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	41.850	46.364	10.000	22.121	34.242	46.364
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	41.850	46.364	10.000	22.121	34.242	46.364
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	82.772	87.385	23.000	46.000	64.923	87.385
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	82.772	87.385	23.000	46.000	64.923	87.385
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007						
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	840	9.915	220	1.000	11.000	9.915
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010						
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	53	53	15	23	35	53
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	125.264	142.667	31.357	66,815	105.557	142.667
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	25.555	30.416	7.000	14.805	22.313	30.416
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	14.633	18.267	3.500	8.422	13.345	18.267

52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	51.905	51,905	13.251	26.136	39.020	51.905
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36.288	36.288	9.116	18.173	27.231	36.288
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.036	6.036	1.516	3.023	4.529	6.036
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.581	9.581	2.619	4.940	7.260	9.581
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.690	5.290	1.171	1.754	3,917	5,290
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	18.939	2.524	4.735	11.998	21.261	26.524
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.564	2.564				2.564
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	6.978	7.701	1.700	3.700	5.701	7.701
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	251	1.050	1.878	2.329	4.643	1.050
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	90	40	55	70	90
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	90	90	40	55	70	90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	1	1	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	1	1	1	1	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035						

565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	89	39	54	69	89
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	-	400	-	-	-	400
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	60	60	15	35	45	60
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	300	320	75	100	250	320
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	125.665	143.867	33.290	69.234	110.315	143.867
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	125.565	143.388	31.433	66.916	105.808	143.388
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	100	479	1.857	2.318	4.507	479
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047						
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048						
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	100	479	1.857	2.318	4.507	479
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	15	72	279	348	676	72

722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	85	407	1.578	1.970	3.831	407
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062						

АОП 1001 Пословни приходи повећавају се у односу на план за 18.202 хиљаде динара због повећања прихода на рачунима:

АОП 1002 Приход од продаје робе повећава се за 4.514 хиљада динара због планираног повећања на:

АОП 1003 Приход од продаје робе на домаћем тржишту повећава се за 4.514 хиљада динара због раста продајних цена у 2022. години.

АОП 1005 Приход од продаје производа и услуга повећавају се за 4.613 хиљада динара због планираног повећања на:

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту се повећавају за 4.613 хиљада динара јер је на основу анализе пословања из децембра 2021. године и анализе пословања у 2022. години процењено да ће приходи од вршења услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно више у односу на план.

АОП 1009 Повећање вредности залиха недоконаних и готових производа повећава се за 9.075 хиљада динара због повећања планираног броја гробница које ће се изградити до краја 2022. године. Радови ће се у целиности извршити ангажовањем трећих лица кроз поступак јавне набавке. На цену коштања појединачних гробница значајан утицај ће имати и промена набавних цена грађевинског материјала.

АОП 1013 Пословни расходи повећавају се у односу на план за 17.403 хиљада динара због промена на рачунима:

АОП 1014 Набавна вредност продате робе повећава се за 4.861 хиљада динара због раста набавних цена погребне опреме у 2022. године изнад плана.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се за 3.634 хиљаде динара с једне стране због повећања потребних количина грађевинског материјала за изградњу додатног броја планираних гробница, реконструкцију објеката викендице на Палићу и радничке просторије на Бајском гробљу. Са друге стране, до повећања поменутих трошкова долази услед раста набавних цена, већег од очекиваног, грађевинског материјала и електричне енергије.

АОП 1020 Трошкови амортизације се повећавају за 600 хиљада динара у односу на план због нове инвестиције у реконструкцију објекта викендице на Палићу; нове набавке дигиталне базе података за четири приградска гробља и лифта за подизање сандука у расхладној комори у Сенћанском гробљу.

АОП 1022 Трошкови производних услуга повећавају се за 7.585 хиљада динара у односу на план и односе се на ангажовање трећих лица на изградњи 102 гробнице, што је знатно увећало планиране трошкове производних услуга у односу на изградњу гробница сопственим ресурсима, као и због реновирања викендице на Палићу.

АОП 1024 Нематеријални трошкови повећавају се за 723 хиљада у односу на план за 2022. годину због повећања трошкова геодетских услуга и трошкова услуге превоза пословних докумената на језике у службеној употреби у граду Суботица изнад плана.

АОП 1025 Пословни добитак је већи у односу на план за 799 хиљаде динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.

АОП 1040 Расходи од усклађивања вредности финансијке имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха се повећавају за 400 хиљада динара

АОП 1042 Остали расходи повећавају се у односу на план за 20 хиљада динара јер је анализом пословања за претходна два месеца утврђено да су планирани расходи по овом основу већи у односу на очекивану реализацију. Ови расходи обухватају накнаде штете трећим лицима насталих приликом пружања услуге сахрањивања.

АОП 1043 Укупни приходи повећавају се у односу на план за 18.202 хиљада динара

АОП 1044 Укупни расходи повећавају се у односу на план за 17.820 хиљада динара

Добит

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања након измене прихода и расхода биће већи за 379 хиљада динара у поређењу са планом за 2022. годину.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања је већи за 379 хиљада динара у односу на план и то као резултат извршених корекција у плану за 2022. годину.

АОП 1051 Порески расход периода је већи за 57 хиљада динара у односу на план за 2022. годину јер је смањена висина добити пре опорезивања која представља пореску основицу.

АОП 1055 Нето добитак већи је за 322 хиљада динара у односу на план за 2022. годину.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2022. година	Прва измена плана 2022. године	Прва измена плана			
				01.01- 31.03.2022. године	01.01- 30.06.2022. године	01.01- 30.09.2022. године	01.01- 31.12.2022. године
1	2	3	4	5	6	7	8
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	125.000	138.000	32.000	70.000	120.000	138.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003						
3. Примљене камате из пословних активности	3004	-	50	-	80	50	50
4. Остали приливи из редовног пословања	3005						
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	114.362	132.723	26.770	75.212	119.182	132.723
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	64.465	82.446	13.500	50.511	81.281	82.446
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008						
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	39.500	39.500	10.080	19.521	28.716	39.500
4. Плаћене камате у земљи	3010						
5. Плаћене камате у иностранству	3011						
6. Порез на добитак	3012	380	760	190	380	1.685	760
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.017	10.017	3.000	4.800	7.500	10.017
8. Остали одливи из пословних активности	3014						
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	10.638	5.327	5.230	-	868	5.327
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	-	-	-	5.132	-	-

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017						
1. Продаја акција и удела	3018						
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019						
3. Остали финансијски пласмани	3020						
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021						
5. Примљене дивиденде	3022						
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
1. Куповина акција и удела	3024						
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
3. Остали финансијски пласмани	3026						
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027						
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	17.013	20.000	1.250	3.000	15.000	20.000
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029						
1. Увећање основног капитала	3030						
2. Дугорочни кредити у земљи	3031						
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032						
4. Краткорочни кредити у земљи	3033						
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034						
6. Остале дугорочне обавезе	3035						
7. Остале краткорочне обавезе	3036						
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	2.163	3.359	-	-	-	3.359

1. Откуп сопствених акција и удела	3038						
2. Дугорочни кредити у земљи	3039						
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040						
4. Краткорочни кредити у земљи	3041						
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042						
6. Остале обавезе	3043						
7. Финансијски лизинг	3044						
8. Исплаћене дивиденде	3045	2.163	3.359	-	-	-	3.359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046						
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	2.163	3.359	-	-	-	3.359
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	125.000	138.050	32.000	70.080	120.050	138.050
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	133.538	156.082	28.020	78.212	134.182	156.082
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	8.538	18.032	-	8.132	14.132	18.032
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11.038	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053						
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054						
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	2.500	3.100	15.018	13.000	7.000	3.100

Токови готовине из пословних активности

АОП 3001 Прилив готовине из пословних активности је већи за 13.050 хиљада динара због промена на:

АОП 3002 Продаја и примљени аванси у земљи су већи за 13.000 хиљада динара због више планираних прихода од продаје погребне опреме.

АОП 3004 Примљене камате из пословних активности се планирају у износу од 50 хиљада динара због висине износа на пословном рачуну код банке која се депонују по виђењу.

АОП 3006 Одлив готовине из пословних активности је већи за 18.361 хиљада динара због промена на следећим АОП-има:

АОП 3007 *Исплате добављачима и дати аванси* планира се повећање у односу на план за 17.981 хиљада динара због обима инвестиционих улагања и набавке опреме изнад плана.

АОП 3009 *Порез на добитак* повећава се за 380 хиљада динара у односу на план за 2022. годину на основу остварене нето добити за 2021. годину исказане у финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 3015 Нето прилив готовине из пословних активности смањује се за 5.311 хиљада динара због повећања исплата добављачима.

Токови готовине из активности инвестирања

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања се повећава за 2.987 хиљада динара због повећања на:

АОП 3025 Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава се повећава за 2.987 хиљада динара.

АОП 3024 Нето одлив готовине из активности инвестирања се повећава за 2.987 хиљада динара у односу на план за 2022. годину.

Токови готовине из активности финансирања

АОП 3037 Одлив готовине из активности финансирања се планирају у износу од 3.359 хиљада динара јер се мења:

АОП 3045 *Исплаћене дивиденде* планирају се у износу од 3.359 хиљада динара ради исплате оснивачу дела добити за 2021. годину.

АОП 3047 Нето одлив готовине из активности финансирања се у односу на план због горе наведеног повећавају се за 1.196 хиљада динара.

Услед планираних измена које су напред наведене десиће се измене на:

АОП 3048 Свега прилив готовине који ће у односу на план бити већи за 13.050 хиљада динара.

АОП 3049 Свега одлив готовине који ће у односу на план бити већи за 22.544 хиљада динара.

АОП 3051 Нето одлив готовине ће у доносу на план бити већи за 9.494 хиљада динара.

АОП 3052 Готовина на почетку обрачунског периода у односу на план повећава се за 10.094 хиљаде динара јер је извршено усклађивање износа готовог новца исказаног у финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода повећава се у односу на план за 600 хиљада динара а све на основу напред изнетих измена.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Табела број 2.

Укупни приходи

у 000 динара

Конт/ група конта	Врста прихода	Реализација 2021. година	План 2022. година	Измена плана 2022. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	35.820	41.850	46.364	117	129	111
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	83.501	82.772	87.385	99	105	106
614020	<i>Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)</i>	11.676	16.733	15.345	143	131	92
614210	<i>Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)</i>	68.837	62.999	69.000	92	100	110
614220	<i>Остале услуге</i>	2.988	3.002	3.040	100	102	101
630	Повећање вредности залиха готових производа	265	840	9.915	317	3742	1180
631	Смањење вредности залиха готових производа	2.415	-	-	-	-	-
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	1.783	-	-	-	-	-
64020	<i>Текуће субвенције</i>	1.783					
650	Закуп	53	53	53	100	100	100
662	Приход од камата	98	90	90	92	92	100
673	Добици од продаје материјала	1	-	-	-	-	-
674	Вишкови робе	1	-	-	-	-	-
677	Приходи од смањења обавеза	10					
679	Остали непоменути приходи	90	60	60	67	67	100
692	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	4	-	-	-	-	-
	ПРИХОДИ УКУПНО:	119.213	125.665	143.867	105	121	114

Контто 604 приход од продаје робе на мало – повећан је за 4.514 хиљада динара односно за 11% због нивелације продајних цена на основу раста набавних цена погребне опреме које су повећане у односу на период израде Програма пословања за 2022. годину. Планирано повећање прихода од продаје погребне опреме исказано је по актуелним продајним ценама.

Контто 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – повећан је за 4.613 хиљада динара односно за 6% јер је анализом пословања 2021. године уочено значајно повећање прихода од вршења услуга на домаћем тржишту са стопом пдв-а 10% у односу на планиран приход за 2022. годину (раст од 9%) услед повећања прихода по овом основу у последњем кварталу 2021. године. Изменом програма пословања за 2022. годину, планира се ниво прихода на нивоу 2021. године. Са друге стране, планира се смањење прихода од продаје готових производа (гробница) за 8% односно за 1.380 хиљада динара због промене у структури планираног броја продаје нових гробница у односу на продају уступљених гробница, предузећу. Уочен је

повећан број молби и већа потражња за уступљеним гробницама које се налазе на атрактивним локацијама а чијом продајом предузеће остварује мањи приход у односу на приход од продаје нових гробница.

Кonto 630 Повећање вредности залиха – односи се на повећање изградње планираног броја гробница са 64 на 102 гробнице за чију ће се изградњу у целости ангажовати трећа лица, што ће проузроковати и повећање цене коштања.

Укупни приходи – планира се повећање укупних прихода за 18.202 хиљада динара или 14,48% у односу на план за 2022. годину, а све због повећања прихода које су претходно наведени.

Измена Програма пословања за 2022. годину

Табела број 3.
у 000 динара

Укупни расходи

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација 2021. година	План 2022. година	Прва измена плана 2022. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	21.753	25.555	30.416	117	140	119
511	Трошкови материјала за израду	965	2.190	4.800	227	497	219
512	Трошкови осталог материјала	6.979	5.278	4.910	76	70	93
513	Трошкови горива и енергије	4.052	6.070	7.864	150	194	130
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	407	1.095	695			
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	30.376	36.288	36.288	119	119	100
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	108	148	148	137	137	100
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	<i>Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима</i>	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Остали лични расходи	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	<i>Јубиларне награде</i>	212	470	470	222	222	100
52901	<i>Отпремнине за одлазак у пензију</i>		650	650			100
52921	<i>Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима</i>	48	120	120	250	250	100
52930	<i>Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором</i>	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	<i>Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести</i>	300	400	400	133	133	100
52950	<i>Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења</i>	268	371	371	138	138	100

52960	<i>Трошак услуге превоза запослених</i>	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	Трошкови производних услуга	1.721	1.022	8.840	59	514	865
531	Трошкови транспортних услуга	875	968	1.050	111	120	108
532	Трошкови услуга одржавања	11.410	12.944	11.735	113	103	91
533	Трошкови закупа	52	60	60	115	115	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	497	500	500	101	101	100
539	Трошкови осталих услуга	4.948	3.445	4.339	70	88	126
540	Трошкови амортизације	4.236	4.690	5.290	111	125	113
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.839	64	64	2	2	100
549	Трошкови резервисања за судске спорове		2.500	2.500			100
550	Трошкови непроизводних услуга	5.703	5.129	5.851	90	103	114
551	Трошкови репрезентације	159	160	160	101	101	100
552	Трошкови премије осигурања	270	433	433	160	160	100
553	Трошкови платног промета	429	400	400	93	93	100
554	Трошкови чланарина	25	30	30	120	120	100
555	Трошкови пореза	280	316	316	113	113	100
556	Трошкови доприноса	54	47	47	87	87	100
55600	<i>Трошак допр на зараде - коморе</i>	54	47	47	87	87	100
559	Остали нематеријални трошкови	325	464	464	143	143	100
55900	<i>Трошкови огласа у штампи и другим медијима</i>	228	364	364	160	160	100
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму</i>	97	100	100	103	103	100
562	Расходи камата		1	1			100
570	Губици по основу расхода и продаје немат. Улагања у некретнине, постројња и опрему(расходовање опреме)	60		20		33	
574	Мањкови	1					
576	Расходи по основу директних отписа потраживања у земљу	2					
579	Остали непословни расходи	290	300	300	103	103	100
585	Обезвређ фин потр и пласмана	1.222		400		33	
592	Расходи по основу исправки греш. из ранијих година						
	УКУПНО	111.057	125.565	143.388	113	129	114

Конто 501 Набавна вредност продате робе – се увећава за 4.861 хиљада динара односно за 19% због раста набавних цена погребне опреме. Одређен број добављача је подигао своје цене погребене опреме, док је преостали број добављача најавио повећање набавних цена.

Конто 511 Трошкови материјала за изграду– односе се на утрошен основни материјал за производњу учинака и повећавају се за 2.610 хиљада динара или 119% у односу на план за 2022. годину. Превасходни разлог повећања ових трошкова односи се на повећање цена грађевинског материјала који се користи за планирану изградњу гробница. Која је повећана са 64 на 102 гробнице.

Конто 512 Трошкови осталог материјала – се смањују за 6,97% односно за 368.000,00 динара због смањења трошкова набавке резервних делова, гума за возила као и ситног металног алата и шрафовске робе.

Конто 513 Трошкови горива и енергије – повећавају се за 30% односно за 1.794 хиљада динара због планираног повећања цене електричне енергије.

Конто 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара – смањују се за 400 хиљада динара и обухватају износ годишњег отписа ситног инвентара и ХТЗ опреме. До смањења на овом конту долази због прекњижавања дела планираног износа за отпис на ситан инвентар у употреби, односно на конто 103.

Конто 530 Трошкови производних услуга – повећавају се за 7.818 хиљада динара односно за 765% и односе се на ангажовање трећих лица на изградњи 102 гробнице, што је знатно увећало планиране трошкове производних услуга у односу на изградњу гробница сопственим ресурсима а све услед недовољног броја постојећих извршилаца, повећаног броја сахрана и пружених услуга. Поред наведеног планира се изградња знатно већег броја гробница у 2022. години, 102 гробнице, у односу на планираних 64.

Конто 531 Трошкови транспортних услуга – повећавају се за 82 хиљаде динара односно за 8% и односе се највећим делом на увођење нове услуге за мобилни интернет на одређеним гробљима на којима су постављене камере, за чији рад и пренос слике је неопходан интернет.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања – у првој измени програма пословања планира се смањење за 1.209 хиљада динара односно за 9% у односу на план за 2022. годину и односи се на смањење планираних трошкова за одржавање зелених површина као последица спроведене јавне набавке којом је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планирене.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – планира се повећање за 894 хиљада динара или 26% у односу на план за 2022. годину. На ово повећање највећи утицај ће имати планирана услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације због проширења површине гробља и броја објеката за дезинфекцију, дезинсекцију и дератизацију.

Конто 540 Трошкови амортизације – се повећавају за 25% односно за 600 хиљада динара због нове инвестиције у реконструкцију објекта викендице на Палићу, као и због планиране набавке дигиталне базе података за 4 приградска гробља и лифта за подизање сандука у расхладној комори Сенћанског гробља.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се повећање за 722 хиљада динара или 14% у односу на план за 2022. годину. Повећање се планира због повећања обима услуге превозиња пословних докумената на језике у службеној употреби у граду Суботица и повећања трошкова геодетских услуга.

План физичког обима производа и услуга за 2022. годину

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Ред. број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација 2021. година	План 2022. година	Прва Измена плана 2022. година	Индекс (%) 6/5	Индекс (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	757	680	680	100	90
2.	Отварање гробнице	случај	1.181	1.150	1.150	100	97
3.	Ексхумација	случај	56	34	34	100	61
4.	Израда гробница	комад	21	64	102	159	486
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	9	40	40	100	444
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.300	1.150	1.150	100	88
7.	Расхладна комора	случај	1.430	1.410	1.410	100	99
8.	Накнада за гробницу	случај	1.894	1.900	1.900	100	100
9.	Накнада за раку	случај	1.288	1.300	1.300	100	101
10.	Услуга церемонијала	случај	1.134	1.250	1.250	100	110
11.	Продаја погребне опреме	случај	1.061	1.100	1.100	100	104
12.	Услуга превоза	случај	1562	1.600	1.600	100	102

Физички показатељ броја изграђених гробница се повећава за 59,3% односно за 38 гробница. Предузеће првом изменом Програма пословања планира изградњу 102 нове гробнице, у односу на планиране 64, распоређене на различитим гробљима, за чију изградњу се у целости планира ангажовање трећих лица.

VIII ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА НАБАВКЕ

8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2022-2023. годину

План Јавних набавки за 2022 - 2023. годину и реализација за 2021. годину

Прилог 15

у динарима

Ред. Бр.	Предмет набавки	План набавки за 2021. годину	Период на који је уговор закључен	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Реализација средстава по уговору из 2021. године	Пренос средстава у 2022. годину	План набавки за 2022. годину	Измена плана набавки 2022. годину	Прва измена плана ЈАВНИХ набавки за 2022. годину 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	13
I	ДОБРА	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	16.155.777,78	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Грађевински материјал	1.335.000,00	више уговора	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	3.253.000,00	4.970.000,00		4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Моторно гориво	3.300.000,00	19.05.2021-18.05.2022.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Радне машине, алати и резервни делови	3.100.000,00	16.05.2021-14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Електрична енергија	1.500.000,00	01.04.2021-31.03.2022.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	1.700.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Рачуноводствени програм	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	277.777,78	-	-	-	-	-
6	Специјалног погребно возило	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	УСЛУГЕ	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	11.640.000,00	10.650.000,00	9.940.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00	11.640.000,00
7	Машинско чишћење рампи	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Кошење траве у гробљима	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.990.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	Сервис моторних возила	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	РАДОВИ	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
10	Радови на изградњи Осаријума, фаза I	-	-	-	-	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
	УКУПНО	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	37.795.777,78	39.445.000,00	8.950.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	39.445.000,00

Измена плана Јавних набавки односи се на измену четири ставке плана на следећим позицијама:

- Редни број 1. Грађевински материјал, планирано је повећање од 53% у укупном износу од 1.717.000,00 динара због раста цена на тржишту грађевинског материјала.
- Редни број 4. Електрична енергија, планирано је повећање од 71% посто у укупном износу од 1.200.000,00 динара због раста цена електричне енергије. Истрживањем тржишта, утврђен је енорман раст цена електричне енергије од 350% до 400% по кило-ват часу у односу на прошлу, 2021. годину, што је цвакако довело до увећања планираних средстава набавке електричне енергије.
- Редни број 5. Рачуноводствени програм – план је реализован у јануару 2022. године
- Редни број 8. Кошење траве -планира се смањење за 1.000.000,00 динара јер је уговор за одржавање зелених површина за 2022. годину закључен на мању вредност у односу на планирану вредност.
- Укупан план јавних набавки се изменом плана увећава за 4% односно за 1.649.222,22 динара без пдв-а.

Прва Измена плана набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2022-2023 годину и реализација за 2021. годину (Правилник о јавним набавкама Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица 12/6 од 14. септембра 2020. године)

Табела број 6.

Р. бр.	Предмет набавке	План набавки 2021. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Реализација средстава по уговору из 2021. године до 31.12.2021.	Пренос средстава у 2021. по уговору	План набавки за 2022. годину	Измена плана набавки 2022. годину	Прва измена плана набавки за 2022. годину 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	13
I	ДОБРА	26.152.466,00	0,00	25.231.766,00	22.660.543,67	3.476.722,33	36.786.000,00	45.113.000,00	18.299.200	30.233.200	36.388.200,	45.113.000
1	Ковчези, гарнитуре (туђа роба - одјава)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	23.682.400	28.418.880	7.918.880	14.918.880	20.918.880	28.418.880
2	Пешкири и марамице	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Свеће и лампиони	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	200.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
4	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	150.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Флор дугме	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	140.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Сандук за ексхумацију	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Рипс трака	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	41.000	49.200	49.200	49.200	49.200	49.200
8	Кућице за свеће	-	-	-	-	-	60.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
9	Лимени сандуци	500.000,00	20.09.2021-23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000

10	Чиоде, рајснегле, селотејп	18.000,00	04.03.2021- 03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	21.600	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Шал чипка	-	-	-	-	-	10.000	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
12	Крстови за ковчеге	125.000,00	10.07.2021- 09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	150.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Месингана слова	350.000,00	19.02.2021.- 18.02.2022	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Алуминијумска слова	110.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	110.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Ситан материјал за дораду	45.000,00	15.04.2021- 14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	55.000	79.200	79.200	79.200	79.200	79.200
16	Лесонит за ковчеге са резањем	30.000,00	23.03.2021- 23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	50.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
17	Колица за покојника и цвеће	420.000,00	децембар	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Опрема за гробље (клупе, пепеларе, канте за отпатке)	500.000,00	30.06.2020- 30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	300.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
19	Цвеће и цветни аранжмани	500.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Рачунарска опрема	495.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
21	Ситан алат и потрошни материјал	546.466,00	22.07.2021- 21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Штампани материјал, ситан канцеларијски материјал, регистратори	300.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	600.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Штампање и копирање у боји формат А3	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Намештај	300.000,00	-	-	-	-	100.000	300.000	-	300.000	300.000	300.000
25	Стручна литература	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
26	Мобилни телефони	250.000,00	више уговора	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000

27	Рекламне табле	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
28	Хигијенски материјал	200.000,00	03.03.2021.- 02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
29	Допуна хигијенског материјала за апарате	180.000,00	24.02.2021.- 23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
30	Пластичне и платнене кесе	100.000,00	децембар	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	-	-	-	100.000
31	Хербициди за траву	40.000,00	17.05.2021- 16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
32	Контејнерске саднице	400.000,00	децембар	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
33	Огревно дрво	150.000,00	26.08.2021.- 31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	270.000	349.800	-	-	-	349.800
34	Клима уређаји са монтажом	120.000,00	05.07.2021.- 04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	-	110.000	-	-	110.000	110.000
35	Поклон пакети за децу	70.000,00	децембар	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
36	Материјал за израду намештаја	20.000,00	-	-	-	-	20.000	150.000	-	150.000	150.000	150.000
37	Медицински материјал	70.000,00	22.02.2021- 21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
38	Набавка хране и пића	40.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
39	Материјал за израду носила	90.000,00	31.07.2020- 30.07.2021.	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-	-	-	-
40	ХТЗ опрема	950.000,00	више уговора	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
41	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2021- 19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000
42	Постављање табли са називима гробља	400.000,00	више уговора	396.400,00	396.400,00	-	-	-	-	-	-	-

43	ПВЦ столарија	620.000,00	13.07.2021.- 31.08.2021.	599.600,00	599.600,00	-	300.000	400.000	-	-	-	400.000
44	Израда плана евакуације	497000	децембар	497.000,00	497.000,00	-	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
45	Израда Правила защите од пожара	296.000,00	децембар	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-	-
46	Израда Измене и допуне акта о процени ризика за радна места	415.000,00	15.07.2021.- 30.09.2021.	415.000,00	415.000,00	-	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
47	Опрема за видео надзор и физичко обезбеђење	420.000,00	23.07.2021- 31.08.2021.	377.000,00	377.000,00	-	-	400.000	-	400.000	400.000	400.000
48	Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације	84.000,00	децембар	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-	-
49	Извештај о исправности сатова за електричну енергију	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000	48.000
50	Стручни налаз о испитивању електричних инсталација	-	-	-	-	-	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000	53.000
51	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу колумбаријума	-	-	-	-	-	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000	480.000
52	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу осаријума	-	-	-	-	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000

53	Пројекат: Израда урбанистичког плана за Осаријум и колумбаријум	-	-	-	-	-	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000	830.000
54	Пројекат: Геомеханички елаборат						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Пројекат: Елаборат геодетских радова						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	Израда пројекта инвестиционог одржавања и реконструкције објекта викендице							400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Одар						120.000	120.000			120.000	120.000
58	Лифт за сандуке са услугом транспорта							840.000	840.000	840.000	840.000	840.000
59	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала						100.000	490.000		490.000	490.000	490.000
60	Металне шипке и цеви						350.000	350.000		350.000	350.000	350.000
61	Дрвена грађа						148.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Стакло						50.000	50.000			50.000	50.000
63	Путоказне табле за гробља						-	320.000		320.000	320.000	320.000
II	УСЛУГЕ	11.925.200,00	-	10.950.133,00	8.596.483,87	2.476.449,13	11.102.985	13.811.968	8.036.868	12.499.868	13.181.968	13.811.968
64	Одношење и депоновање отпада	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
65	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
66	ГПС фискалне касе	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

67	Услуга паркинга	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
68	Услуга депоновања архивске грађе	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
69	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	30.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
70	Чланарине пословним удружењима	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
71	Услуге јавног бележника	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
72	Адвокатске услуге	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	- 70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
73	Услуге извршитеља	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Чишћења пословних просторија	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
75	Одржавање и дневно ажурирање web портала	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
76	Обезбеђење преноса новца	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
77	Књиговодствене услуге	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
78	Услуге мобилне телефоније	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000
79	Услуга мобилног интернета	-	-	-	-	-		54.600	54.600	54.600	54.600	54.600
80	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
81	Услуга објављивања посмртница	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000
82	Услуга објављивања огласа	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
83	Фиксна телефонија	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	470.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
84	Израда рекламног материјала	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
85	Стручно усавршавање	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000

86	Одржавање ауторских софтверских решења	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	312.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
87	Транспорт робе и материјала	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	3.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
88	Превоз запослених	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
89	Осигурање возила	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	260.000	230.000	-	-	-	230.000
90	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
91	Осигурање лица -запослених у току рада	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
92	Каско осигурање	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
93	Путно осигурање						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
94	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
95	Каменорезачке услуге	685.000,00	више уговора	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
96	Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампање код овлашћених сервиса	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	330.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
97	Хемијско чишћење униформи	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
98	Геодетске услуге	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	300.000	500.000	-	-	500.000	500.000
99	Услуга превођења	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	400.000	650.000	-	650.000	650.000	650.000
100	Ревизорске услуге	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	160.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
101	Одржавање техничког система заштите на гробљима	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000	432.000

102	Здравствене услуге	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
103	Лимарске услуге	150.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
104	Технички преглед и пратећа документација	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	350.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
105	Услуге заштите на раду	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	216.000	-	216.000	216.000	216.000
106	Ресторанске услуге	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
107	Против пожарне услуге	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
108	Услуге заштите потрошача	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	70.000	70.000
109	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
110	Сервис рачунара	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
111	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
112	Набавка, сервис и одржавање термалних принтера	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	48.000	70.000	-	70.000	70.000	70.000
113	Празњење септичких јама	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
114	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	385.617	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
115	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000
116	Помоћ на путу	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
117	Трошкови испитивања услова радне околине	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-
118	Трошкови закупа апарата за воду	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000

119	Услуга санација стаза и приступних путева	900.000,00	децембар	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
120	Услуга надзора са мониторингом и интервенцијом	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	732.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
121	Услуга дигитализације гробља	-	-	-	-	-	-	799.000	-	799.000	799.000	799.000
122	Услуга надзора над радовима	-	-	-	-	-	-	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
III	РАДОВИ	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	1.922.000	14.052.000	-	10.762.000	14.052.000	14.052.000
123	Фарбарски (молерски) радови	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
124	Радови на изградњи ограде на централном гробљу у Бајмоку	-	-	-	-	-	800.000	800.000	-	800.000	800.000	800.000
125	Машински радови - припрема градилишта	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	-	1.022.000	1.022.000	1.022.000
126	Трошкови услуге израде зида на Бајском гробљу	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
127	Радови на реконструкцији објекта викендице	-	-	-	-	-	-	2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000
128	Радови на електромрежи на објекту викендице	-	-	-	-	-	-	370.000	-	-	370.000	370.000
129	Копање терена	-	-	-	-	-	-	2.950.000	-	2.950.000	2.950.000	2.950.000
130	Равнање терена	-	-	-	-	-	-	2.900.000	-	2.900.000	2.900.000	2.900.000
131	Зидање гробница	-	-	-	-	-	-	2.990.000	-	2.990.000	2.990.000	2.990.000
	УКУПНО	40.699.666,00	-	38.847.604,60	33.922.149,14	5.953.755,46	49.810.985	72.656.968	26.336.068	53.495.068	63.922.168	72.976.968

Првом изменом Програма пословања план набавки које не подлежу Закону се повећава за 22.845.983,00 динара односно за 47%.

На позицији добара (редни број 1 - 63) планирана су финансијска средства у укупном износу од 36.786.000,00 динара, а Првом изменом плана набавки ова позиција се повећава за 8.327.000,00 динара односно за 23%. и износи 45.113.000,00 динара. Најзначајније промене се односе на следеће позиције:

- Највећи део измене чини повећање планираних набавки туђе робе, редни бројеви од 1. до 17. чије повећање укупно посматрано износи 62% (4.995.200,00 динара) укупно планираног повећања финансијских средстава за набавку добара. Разлог увећања плана, је раст цена погребне опреме од стране добављача, како ковчега за 15% до 20% тако и остале погребне опреме (пешкири, марамице, флор дугме, свеће...) за 30% до 40%.
- Редни број 18. Опрема за гробље, планира се повећање за 500.000,00 динара из разлога опремања гробља мобилијаром (клубе и канте). Многа гробља нису до сада имала било шта од урбане опреме односно мобилијара, а како би се грађанима омогућило да приликом боравка на гробљу, а нарочито приликом сахране одморе, започета је акција набавке и постављања пригодних парковских клупа са припадајућим кантама. Цене на тржишту условиле су да раније планиран износ буде недовољан;
- Редни број 22. Штампани материјал и ситан канцеларијски материјал, се увећава за 60.000,00 динара, услед замене технички неисправног штампача у продавници погребне опреме;
- Редни број 24. Намештај, планира се повећање за 200.000,00 динара због набавке дела намештаја за викендицу и обнову дела намештаја у просторији за раднике на Бајском гробљу;
- Редни број 33. Огревно дрво, планира се повећање у износу од 79.800,00 динара услед раста цена на тржишту. Огревно дрво се користи за загревање просторија за раднике на гробљима;
- Редни број 34. Набавка инвентер климе, је нова набавка у плану у износу од 110.000,00 динара и односи се на набавку инвертер климе за потребе загревања и хлађења просторија објекта викендице на Палићу.
- Редни број 36. Материјал за израду намештаја и редни број 43. ПВЦ столарија, односе се на набавку материјала потребног за реновирање викендице, у укупном износу ови трошкови се повећавају з 230.000,00 динара;
- Редни број 41. Делови, пнеуматици и мазива за возила, се умањују за 200.000,00 динара, а на основу сагледавања остварене реализације набавке делова, пнеуматика и мазива у 2021. години;
- Редни број 43. Пвц столарија се увећава за 100.000,00 динара због потребне замене пвц столарије (прозора и врата) на објекту викендице.
- Редни број 47. Опрема за видео надзор и физичко обезбеђење, се увећава за 200.000,00 динара због повећања броја гробља на која се планира уградња камера, конкретно, уградња камера се планира на нова четири гробља;
- Редни број 56 Израда пројекта инвестиционог одржавања и реконструкције објекта викендице, уводи се нова набавка везана за инвестицију изградње објекта викендице на Палићу.
- Редни број 58. Лифт за сандуке са услугом транспорта, нова набавка у плану у износу од 850.000,00 динара, неопходна за лакше, ефикасније и ефективније обављање посла у расхладној комори на Сенћанском гробљу;
- Редни број 59. Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала, планира се у износу од 490.000,00 динара и односи се на набавку санитарија, плочица и керамике за потребе реновирања и опремања објекта викендице на Палићу и просторије за раднике на Бајском гробљу. Ова набавка се увећава за 390.000,00 динара, због набавке санитарија, плочица и водоводарског материјала за потребе реновирања објекта викендице на Палићу и просторије за раднике на Бајском гробљу.
- Редни број 61. Дрвена грађа се повећава за 2000 динара због раста цена.
- Редни број 63. Путоказне табле за гробља – нова набавка која није била обухваћена планом набавки за 2022. годину и односи се на набавку и постављање укупно 20 путоказних табли у оквиру следећих гробља: гробље Дудова шума, Бајско гробље, Сенћанско гробље, Палићко гробље, Лудош ново и старо гробље и гробље Бачки виногради.

На позицији услуга (редни број 64 - 122) планирана су финансијска средства у укупном износу од 11.472.985,00 динара. Првом изменом ова позиција се повећава за 20,2%, односно за 2.316.983,00 динара. Највеће промене се односе на следеће позиције:

- Редни број 79. Услуга мобилног интернета, је ново планирана набавка у износу од 54.600,00 динара за обезбеђивање интернета на приградским гробљима на којима су уграђене камере којима је неопходан интернет за пренос слике.
- Редни број 86 Одржавање ауторских и софтверских решења се смањује за 26.000 динара због закључења уговора на мању вредност од планиране.
- Редни број 99 Услуге превођења се повећавају због повећања обима пословних докумената које је потребно превести на језике националних мањина који су у службеној употреби у граду Суботица.
- Редни број 104 Технички преглед се смањује за 150.000 динара због закључења уговора на мању вредност од планиране.
- Редни број 112 Набавка, сервис и одржавање термалних принтера се повећава за 22.000,00 динара због раста цена услуге који није био предвиђен планом.
- Редни број 114 Дезинфекција, дезинсекција и дератизација, планирана је у износу од 800.000,00 динара и повећава за 107% због проширења површине гробља и броја објеката за дезинфекцију, дезинсекцију и дератизацију.
- Редни број 121. Услуга мапирања и дигитализације гробља у износу од 799.000,00 динара се односи на дигитализацију четири нова гробља и представља наставак активности на дигитализацији гробља, датих предузећу на коришћење. Овом набавком извршиће се услуга дигитализације 4 приградска гробља.
- Редни број 122. Услуга надзора над радовима – планирана у износу од 800.000,00 динара. је услуга неопходна код пројекта изградње осаријума на Бајском гробљу као и пројекта реконструкције викендице на Палићу.

На позицији радова (редни број 123 – 131) планирана су финансијска средства за 2022. годину са преносом у 2023. годину, у укупном износу од 1.922.000,00 динара. Првом изменом ова позиција се повећава за 12.130.000,00 динара и износи 14.052.000,00 динара. Највеће промене се односе на планирање нових набавки које нису биле предвиђене Планом за 2022 годину. Планирају се четири нове набавке:

- Редни број 127. Радови на реконструкцији викендице на Палићу, у износу од 2.920.000,00 динара који укључују комплетно унутрашње реновирање, реновирање фасаде, крова као и свих радова који ће омогућити планирану основну намену викендице – породичне одморе запослених у предузећу;
- Редни број 128 Радови на електромрежи објекта викендице, планирају се у износу од 370.000,00 динара;
- Редни бројеви 129, 130 и 131. Копање, равнање и зидање гробница, у укупном износу од 8.840.000,00 динара обухватају укупне потребне радове на изградњи укупно 102 нове гробнице. Предузеће је из године у годину планирало изградњу већег броја нових гробница али услед недостатка радне снаге вољне за рад у погребној делатности као и повећаног обима посла, предузеће неопходне радове у целости планира да спроведе ангажовањем трећих лица.

Укупан план набавки за 2022. годину износио је 87.606.762,28 динара. Првом изменом плана повећан је за 24.815.968,22 динара односно за 28%, и износи 112.421.968,00 динара.

ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИЈА

ПРИЛОГ 16.

у 000 динара

Ред Бр.	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	План инвестиција за 2022. година	Измена плана инвестиција за 2022. година	Износ према извору финансирања	Прва измена плана инвестиција по кварталима				План 2023. година	План 2024. година	
										01.01-31.03.2022	01.01-30.06.2022	01.01-30.09.2022	01.01-31.12.2022			
1	Пословни софтвер	2021	2022	2.500	2.222	Сопствена средства	278	278	278	278	-	-	-			
						Позajмљена средства										
						Средства буџета (по контима)										
						Остало										
						Укупно:	278	278	278	278						
2	Извођење радова на изградњи ограде на Централном гробљу у Бајмоку	2022	2022	800		Сопствена средства	800	800	800	500	800					
						Позajмљена средства										
						Средства буџета (по контима)										
						Остало										
						Укупно:	800	800	800	500	800					
3	Специјално погребно возило	2022	2022	4.025		Сопствена средства	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025			
						Позajмљена средства										
						Средства буџета (по контима)										
						Остало										
						Укупно:	4.025	4.025	4.025				4.025			
4	Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу, I фаза	2022	2.023	24.000		Сопствена средства	24.000	24.000	24.000	-	-	-	10.000	14.000		
						Позajмљена средства										
						Средства буџета (по контима)										
						Остало										
						Укупно:	24.000	24.000	24.000				10.000	14.000		

5	Документација, дозволе и пројекти за изградњу осаријума и колумбаријума на Бајском гробљу	2022	2022	2.960	Сопствена средства	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960	-	-			
					Позајмљена средства										
					Средства буџета (по контима)										
					Остало										
					Укупно:	2.528	2.960	2.960	1.610	2.960					
6	Радови на адаптацији и реконструкцији објекта викендице	2022	2022	4.470	Сопствена средства	-	4.470	4.470	-	2.700	4.470	-			
					Позајмљена средства										
					Средства буџета (по контима)										
					Остало										
					Укупно:		4.470	4.470		2.700	4.470				
Укупно инвестиције						31.631	36.533	36.533	2.388	6.460	4.470	14.025	14.000		

Укупне планиране инвестиције за 2022. и 2023. годину износе 36.533 хиљада динара, од чега се 22.533 хиљада планира за 2022. годину и 14 милиона динара за 2023 годину. У односу на план за 2022. годину, увећава се за 4.902 хиљаде динара односно за 15%. Прва измена плана инвестиција за 2022. годину односи се на:

- Редни број 5 – Документација, дозволе и пројекти за изградњу осаријума и колумбаријума на Бајском гробљу – се повећава за износ увећања услуге надзора над радовима на изградњи Осаријума за 17%.
- Редни број 6 – Радови на реконструкцији објекта викендице – представљају ново планирану инвестицију у износу од 4.470.000,00 динара без пдв-а која се односи на свеобухватну адаптацију и реконструкцију објекта викендице на Палићу са циљем коришћења од стране запослених и њихових породица. Реконструкција објекта обухвата комплетне унутрашње радове реновирања, радове на унутрашњим и спољашним инсталацијама, радове на адаптацији крова, радове на електромрежи, материјал за уградњу потребне пвц столарије, санитарија и керамике и водоводарски материјал.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница