

Број: 506

Дана: 06. јула 2023. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2023. 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**

ЛБЕК: **81142**

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: **МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

Суботица, јул 2023. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА ЗА 2023. ГОДИНУ

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2023. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 30. децембра 2022. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 31. седници одржаној дана 19. јануара 2023. године.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица предлаже Прву измену Програма пословања за 2023. годину из два основна разлога:

1. Први разлог се односи на одобрене субвенције:

а) субвенција Националне службе за запошљавање за јавне радове за ангажовање незапослених лица са територије града Суботице – Чишћење гробља и непосредне околине гробља

б) субвенција Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице - Аутономне покрајине Војводине по два основа:

- за потребе финансирања дела трошкова корисника средстава за израду и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника са исписаним називом и логом предузећа на српском, буњевачком, мађарском и хрватском језику

- за потребе финансирања дела трошкова услуге превођења ради ажурирања објављеног садржаја на мобилној апликацији на мађарском и хрватском језику, те установљење нових садржаја, у смислу омогућавања нове секције за наредне године.

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта «Израда и постављање вишејезичних табли и развој е-управе».

2. Други разлог Прве измене програма пословања за 2023. годину односи се на сагледавање резултата пословања за првих шест месеци текуће године, при чему се констатовало да постоји потреба за изменом планираних категорија прихода, расхода, инвестиција и набавки. Разлози смањења укупних пословних прихода леже превасходно у мањем броју извршених сахрана у организацији предузећа док се разлози смањења планираних расхода односе на неизвесност привредне ситуације односно потребом за рационализацијом расхода.

Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2023. годину врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 4. Планирани индикатори за 2023. годину,
- Прилог 5. Биланс стања,
- Прилог 5а. Биланс успеха,
- Прилог број 6. Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог број 7. Трошкови запослених
- Табела број 1. Укупни приходи,
- Табела број 2. Укупни расходи,
- Табела број 3. План физичког обима производа и услуга за 2023. годину,
- Прилог број 14. Кредитна задуженост
- Прилог број 15. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова
- Табела број 6. Прва измена Износа на који се покрећу набавке.
- Прилог број 16. План инвестиција

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2023. годину остаје непромењен.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	Прва измена плана 2023. година
Укупни капитал	План	573.380	576.465	579.072	578.118
	Реализација	576.436	577.673	-	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+0%	+0%	+0%
Укупна имовина	План	589.634	595.546	601.490	609.329
	Реализација	597.758	597.776	-	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+0%	+1%	+2%
Пословни приходи	План	122.993	133.483	155.777	150.783
	Реализација	119.008	122.384	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-8%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+3%	+27%	+23%
Пословни расходи	План	120.510	135.413	152.986	149.504
	Реализација	109.483	122.381	-	-
	% одступања реализације од плана	-9%	-10%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+12%	+25%	+22%
Пословни резултат	План	2.483	-1.930	2.791	1.279
	Реализација	9.525	3	-	-
	% одступања реализације од плана	+284%	-100%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-100%	+92933%	+42533%
Нето резултат	План	2.029	38	1.399	496
	Реализација	6.718	1.238	-	-
	% одступања реализације од плана	+231%	+3158%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-82%	+13%	-60%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32
	Реализација	30	31	-	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+3%	+3%	+3%
Просечна нето зарада	План	60.747	64.196	72.221	72.221

	Реализација	59.140	63.792	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+8%	+13%	+13%
Инвестиције	План	2.500	15.033	11.731	6.638
	Реализација	2.222	11.003	-	-
	% одступања реализације од плана	-11%	-27%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+395%	+7%	-40%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2023. годину и реализација из 2022. 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 смањује у односу на план за 954 хиљаде динара због смањења ревалоризационих резерви ради усклађивања са финансијским извештајима на дан 31.12.2022. године, односно 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 7.253 хиљада динара због промена на рачунима:

Стална имовина смањује се за 2.374 хиљада динара на рачунима:

– Земљиште и грађевински објекти повећавају се за 3.802 хиљаде динара ради усклађивања са подацима из финансијских извештаја за 2022. годину за износ повећања вредности викендице на Палићу умањеног за износ годишње амортизације од 2,5%. Радови на адаптацији викендице планирани су на позицији *Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми*, тек завршетком радова – крајем децембра 2022. године, извршено је прекњижавање на позицију *Земљиште и грађевинске објекте*.

– Постројења и опрема смањују се за 1.673 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину, уговорена цена специјалног погребног возила набављеног крајем децембра 2022. године је мања од планиране те је неопходно извршити усклађивање са стварним стањем.

– Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми смањују се за 4.467 хиљада динара: за 3.802 хиљаде динара – за износ повећања вредности викендице на Палићу умањеног за износ годишње амортизације од 2,5% због прекњижавања на позицију *Земљиште и грађевински објекти*; за 665 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме у припреми исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину.

– Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми смањују се за 26 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2022. 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 10.213 хиљада динара због промене на рачунима:

– Материјал, резервни делови, алат и остали инвентар повећавају се за 646 хиљада динара због повећања уговорених цена резервних делова, алата и осталог инвентара од стране добављача изнад планираног нивоа.

– *Недовршена производња и готови производи повећавају се за 5.700 хиљада динара* због повећања свих елемената цене коштања гробница изнад планираног нивоа, што ће уз испуњење планираног обима изградње утицати на одступање од планиране вредности готових производа.

– *Потраживања од купаца у земљи повећавају се за 300 хиљада динара* сразмерно повећању износа рефундације трошкова сахране од стране Републичког фонда ПИО.

– *Остала потраживања повећавају се за 100 хиљада динара.* Нису планирана Програмом пословања, планирају се на нивоу реализације у 2022. години, обухватају потраживања од Фонда за здравствено осигурање на име рефундације накнаде боловања преко 30 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.

– *Потраживања за више плаћен порез на добитак* – повећава се за 267 хиљада динара на име разлике аконтације пореза на добит за 2023. годину исказане у Пореском билансу и планиране аконтације пореза на добит у Измени програма пословања за 2023. годину.

– *Готовина и готовински еквиваленти повећавају се за 3.200 хиљада динара.* Финансирање набавке службеног возила планирано је у целини из сопствених средстава. Изменом плана инвестиција, планира се куповина службеног возила само делимично из сопствених средстава уплатом учешћа у износу од 800.000,00 динара. Разлика до пуне цене од 3.200.000,00 динара обезбедиће се уговором о финансијском лизингу.

Пословни приходи смањују се у односу на план за 4.994 хиљада динара због смањења прихода на рачунима:

– *Приход од продаје робе на домаћем тржишту се смањује за 4.500 хиљада динара* због мањег броја извршених сахрана као и због раста продаје ценовно јефтиније погребне опреме.

– *Приход од продаје производа и услуга смањују се за 6.560 хиљада динара* - процењено да ће приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно мање у односу на план, пре свега због смањења прихода од вршења комуналних услуга услед смањења броја сахрана и мањег броја пружених услуга уско повезаних са бројем организованих сахрана, као што је пружање услуге церемонијала и коришћење раскладне коморе.

– *Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга повећава се за 5.700 хиљада динара* због смањења продаје гробница у првих шест месеци 2023. године у односу на план; због продаје гробница са залиха из ранијих година – ниже цене коштања али атрактивније локације на гробљу, односно услед повећања цена грађевинског материјала појединачне гробнице које ће се градити у 2023. години имаће већу цену коштања од планиране што ће кумулативно утицати на повећање вредности залиха изнад плана.

Пословни расходи смањују се у односу на план за 3.482 хиљаде динара због промена на рачунима:

– *Набавна вредност продате робе смањује се за 6.000 хиљада динара* због смањења продаје погребне опреме, односно повећања продаје погребне опреме ниже набавне цене.

– *Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се за 1.088 хиљада динара* у односу на план због уговорених већих цена од планираних за делове и материјал за косилице, електро материјал, ситан метални алат и шрафовску робу.

– *Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи повећавају се за 197 хиљада динара* на име накнаде за ангажовање једног незапосленог лица са евиденције НСЗ на четири месеца спровођења јавног рада „Чишћење гробља и непосредне околине гробља“

– *Трошкови производних услуга смањују се за 455 хиљада динара* у односу на план, због смањења трошкова за одржавање зелених површина на гробљима на основу ниже уговорене вредности од планиране.

– *Трошкови резервисања повећавају се за 1.400 хиљада динара* за износ процењених трошкова резервисања за јубиларне награде и отпремнине за одлазак у пензију ради усклађивања са подацима из финансијских извештаја за 2022. годину.

– *Нематеријални трошкови повећавају се за 288 хиљада динара* у односу на план за 2023. годину. Повећање се планира за услуге превоза објављеног садржаја на мобилној апликацији предузећа на мађарском и хрватском језику, односно за потребе ажурирања мобилне апликације новим садржајима.

Пословни резултат је мањи за 1.512 хиљада динара због смањења пословних расхода за 3.482 хиљада динара и повећање пословних прихода за 4.994 хиљада динара у односу на план за 2023. годину.

Нето резултат (нето добитак) је мањи за 903 хиљаде динара.

Инвестиције се смањују у односу на план за 5.093 хиљаде динара због промена у динамици спровођења инвестиција:

- набавка службеног возила у 2023. години планира се делом из сопствених средстава уплатом учешћа у износу од 800 хиљада динара, док се исплата остатка набавне цене (3.200 хиљада динара) планира у 2024. години уговарањем финансијског лизинга;
- радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу наставиће се у трећем кварталу у процењеној вредности од 600 хиљада динара, разлика планиране вредности радова (2.900 хиљада динара) преноси се на 2024, односно 2025. годину.

Детаљна објашњења дата су уз прилог 16 – Инвестиције.

Промене величине планираних индикатора у Првој измени плана за 2023. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2023. годину.

	2021. година реализација	2022. година реализација	План 2023. година	Прва измена плана 2023. година
EBITDA	12.943	10.896	9.187	8.170
ROA	1%	0,75%	0,23%	0,08%
ROE	1%	0,01%	0,24%	0,08%
Оперативни новчани ток	5,559	0	0	0
Дуг / капитал	3%	4,76%	3,87%	5,39%
Ликвидност	410%	282,60%	245,47%	252,11%
% зарада у пословним приходима	34%	37,20%	37,11%	38,47%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.	Прва измена плана на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	3.200
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	3.200

у 000 динара

		2021. година	2022. година	План 2023. година	Прва измена плана 2023. година
Субвенције	План	2.140,00	253,78	-	200,00
	Пренето	2.140,00	253,78	-	-
	Реализовано	2.140,00	253,78	-	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	199,12
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	-	-	-	399,12
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-

4.1. Планирани биланс стања и планирани биланс успеха

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2023. година	Прва измена плана 2023. године	Прва измена плана на дан			
					31.03.2023.	30.06.2023.	30.09.2023.	31.12.2023.
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	572.131	569.757	550.632	556.621	567.743	569.757
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
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	570.049	567.685	548.027	553.505	565.474	567.685
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	540.924	544.726	542.530	542.530	545.072	544.726
023	2. Постројења и опрема	0011	20.167	18.494	4.167	6.147	15.933	18.494
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	8.896	4.429	1.250	4.770	4.429	4.429
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и	0014	62	36	80	58	40	36

	улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми							
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	80	70	105	95	80	70
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	80	70	105	95	80	70
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	VI. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА	0030	29.359	38.986	40.576	44.932	36.590	39.572

	(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)							
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22.157	28.512	16.146	27.210	23.505	28.503
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	900	1.555	2.500	2.000	2.200	1.546
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	20.357	26.057	11.000	23.000	20.040	26.057
13	3. Роба	0034	850	850	2.488	2.200	1.215	850
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	50	50	158	10	50	50
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	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
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	800	1.167	712	210	1.052	1.167
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	-	100	712	210	212	100
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	800	1.067	-	-	840	1.067
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	1.902	4.807	15.018	13.000	7.500	5.102
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058						
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	579.072	578.118	576.279	583.097	578.118	578.118
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	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	507.938	506.558	507.943	507.930	506.558	506.558

337								
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	65.872	66.298	63.074	69.905	66.298	66.298
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	64.473	65.802	61.217	67.935	65.802	65.802
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.399	496	1.857	1.970	496	496
	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	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.289	7.827	668	3.507	7.077	7.827
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	400	2.000	2.564	2.500	2.000	2.000
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	6.769	5.688	6.290	5.500	5.688	5.688
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	11.960	15.110	5.407	6.949	11.450	15.696
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	3.200	-	-	590	3.200
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	-	-	-	-	590	3.200
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
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921

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	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
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	4.518	5.268	3.600	3.914	4.705	5.268
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.718	3.380	3.085	2.766	3.200	3.380
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.800	1.800	500	800	1.400	1.800
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	-	88	15	348	105	88
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	601.490	608.743	591.208	601.553	604.333	609.329
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10.000	27.000	14.000	14.000	20.000	27.000

Активa

АОП 0002 СТАЛНА ИМОВИМА смањује се у односу на план за 2.374 хиљаде динара због промене планираних износа на рачунима:

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема смањује се у односу на план за 2.364 хиљаде динара због промена на рачунима:

-**АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти** се повећавају у износу од 3.802 хиљада динара ради усклађивања са подацима из финансијских извештаја за 2022. годину. Радови на адаптацији викендице у току 2022. године планирани су на позицији *Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми*, тек завршетком радова 30. децембра 2022. године извршено је прекњижавање на позицију *Земљиште и грађевинске објекте*.

-**АОП 0011 Постројења и опрема** ова група рачуна смањује се у односу на план за 1.673 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину, уговорена цена специјалног погребног возила набављеног крајем децембра 2022. је мања од планиране те је неопходно извршити усклађивање са стварним стањем.

-**АОП 0013 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми** смањује се у односу на план за 4.467 хиљаде динара: 3.802 хиљада динара за износ повећања вредности викендице на Палићу умањену за износ годишње амортизације од 2,5% због прекњижавања на позицију *Земљиште и грађевински објекти*; за 665 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме у припреми исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину.

-**АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми** се смањују у односу на план за 26 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину,

АОП 0018 Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања у односу на план се смањују за 10 хиљада динара због смањења укупног дуга по основу зајма за решавање стамбених потреба запослених из периода до 2009. године.

-**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 2023. године.

АОП 0030 ОБРТНА ИМОВИМА повећава се у односу на план за 10.213 хиљада динара због промене планираних износа на рачунима:

АОП 0031 Залихе се повећавају за 6.346 хиљада динара због следећих промена:

-**АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар** се повећавају у односу на план за 646 хиљада динара због већих уговорених цена резервних делова, алата и осталог инвентара од планираних.

-**АОП 0033 Недовршена производња и готови производи** се повећавају у односу на план за 5.700 хиљада динара због повећања свих елемената цене коштања гробница изнад планираног нивоа.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје се повећавају за 300 хиљада динара због промена на рачуну:

-**АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи** повећавају се за 300 хиљада динара у односу на план, сразмерно повећању износа који рефундира РФ ПИО на име трошкова сахране корисника пензије.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања у односу на план се повећавају за 367 хиљада динара због промене на рачуну:

-**АОП 0045 Остала потраживања** се у односу на план повећавају за 100 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 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак** се у односу на план повећавају за 267 хиљада динара на основу коначно утврђене обавезе пореза на добит за 2022. годину и месечних аконтација за 2023. годину.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти ова група рачуна повећава се у односу на план за 3.200 хиљада динара. Програмом пословања планирана је набавка службеног возила у вредности од 4.000.000,00

динара у целини из сопствених средстава. Изменом плана инвестиција, планира се куповина службеног возила само делимично из сопствених средстава уплатом учешћа у износу од 800.000,00 динара. Разлика до пуне цене од 3.200.000,00 динара обезбедиће се уговором о финансијском лизингу.

АОП 0059 УКУПНА АКТИВА се у односу на план повећава за 7.253 хиљада динара.

АОП 0060 Ванбилансна актива се у односу на план повећава за 17.000 хиљада динара због повећања обима залиха погребне опреме на остави са једне стране и повећања цена са друге стране.

Пасива

АОП 0401 КАПИТАЛ се смањује у односу на план за 954 хиљада динара због промена на рачунима:

АОП 0406 Позитивне ревалоризационе резерве и нереализовани добити по основу финансијских средстава и других компоненти осталог свеобухватног резултата се смањују у односу на план за 1.380 хиљада динара на основу података из финансијских извештаја за 2022. годину.

АОП 0408 Нераспоређени добитак на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 426 хиљада динара због промена на рачунима:

-**АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година** - врши се повећање у односу на план за 1.329 хиљада динара. Врши се усаглашавање исказане нераспоређене добити у усвојеним финансијским извештајима за 2022. годину

-**АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године** на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 903 хиљада динара на основу планиране добити за 2023. годину.

АОП 0415 ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ повећавају се у односу на план за 6.138 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна:

АОП 0416 Дугорочна резервисања се повећавају у односу на план за 6.138 хиљада динара.

-**АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених** на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 4.538 хиљада динара. Износ актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију и обрачуна резервисања за јубиларне награде у складу са МРС 19, приликом израде програма пословања за 2023. 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 2022. годину. Обрачун резервисања за јубиларне награде извршен је први пут.

-**АОП 0419 Остала дугорочна резервисања** се у односу на план повећавају за 1.600 хиљаде динара ради усклађивања са подацима исказаним у усвојеним финансијским извештајима за 2022. годину. Додатно резервисање извршено је за два судска спора из ранијих година који су још у току.

АОП 0429 ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ смањују се у односу на план за 1.081 хиљаде динара због ефеката разлике у обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације утврђене у финансијским извештајима за 2022. годину и пореском билансу за 2022. годину.

АОП 0431 КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ повећавају се у односу на план за 3.736 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

АОП 0433 Краткорочне финансијске обавезе се повећавају у односу на план за 3.200 хиљаде динара.

-**АОП 0436 Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке** се повећава у односу на план за 3.200 хиљада динара. Представљају обавезе предузећа по уговору о финансијском лизингу за набавку службеног возила.

АОП 0442 Обавезе из пословања на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 214 хиљада динара.

-**АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи** се у односу на план смањују за 214 хиљада динара односно за 3% колико се планира и смањење укупних расхода.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе се у односу на план повећавају се за 750 хиљада динара.

АОП 0450 Остале краткорочне обавезе се у односу на план повећавају за 662 хиљада динара.

АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак се у односу на план повећавају за 88 хиљада динара.

АОП 0456 УКУПНА ПАСИВА повећава се у односу на план за 7.253 хиљада динара.

АОП 0457 Ванбилансна пасива се у односу на план повећава за 17 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2023. година	Прва измена плана 2023. године	Прва измена плана на дан			
					01.01- 31.03.2023	01.01- 30.06.2023	01.01- 30.09.2023.	01.01- 31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	155.777	150.783	41.553	74.053	109.738	150.783
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
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	3.500	9.200	-	4.000	6.000	9.200
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	-	-	2.500	-	-	-
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	53	419	53	53	238	419
68, осим 683, 685	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						

и 686								
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	152.986	149.504	41.284	73.135	108.699	149.504
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	28.000	23.000	8.000	13.000	16.500	22.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.300	22.388	5.000	9.000	16.000	22.388
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	57.813	58.010	15.038	29.142	42.659	58.010
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	40.824	40.824	10.299	20.866	30.837	40.824
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.186	6186	1.560	3.161	4.673	6.186
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	10.803	11.000	3.179	5.115	7.149	11.000
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7.386	7.386	1.846	3.693	5.540	7.386
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29.475	29.020	8.500	14.000	22.000	29.020
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	800	1.200	800	800	-	2.200
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8.212	8.500	2.100	3.500	6.000	8.500
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.791	1.279	269	918	1.039	1.279
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	125	125	30	60	90	125
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	125	125	30	60	90	125
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						

	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	155	205	53	89	15	205
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	155	200	53	89	15	200
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	-	5	-	-	-	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	-	-	-	-	75	-
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	30	80	23	29	-	80
683, 685 и 686	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	800	300	-	-	-	300
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	15	15	15	15	15
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	330	330	100	250	250	330
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	155.917	150.923	41.598	74.128	109.843	150.923
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	154.271	150.339	41.437	73.474	108.964	150.339
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.646	584	161	654	879	584
	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	1.646	584	161	654	879	584
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	247	88	24	98	132	88
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.399	496	137	556	747	496
	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 смањују се у односу на план за 4.994 хиљаде динара због смањења прихода на рачунима:

АОП 1002 Приход од продаје робе смањује се за 4.500 хиљада динара због промене на рачуну:

-АОП 1003 Приход од продаје робе на домаћем тржишту смањује се за 4.500 хиљада динара због мање продаје погребне опреме услед мањег броја извршених сахрана од стране предузећа за правих шест месеци текуће године, односно због продаје ценовно јефтиније погребне опреме.

АОП 1005 Приход од продаје производа и услуга смањују се за 6.560 хиљада динара због планираног смањења на:

-АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту се смањују за 6.560 хиљада динара јер је на основу анализе пословања у 2023. години процењено да ће приходи од вршења услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно мање у односу на план, због мањег броја пружених услуга церемонијала и услуге расхладне коморе. Такође се процењује да ће продаја готових производа бити мања у односу на план.

АОП 1009 Повећање вредности залиха недовршених и готових производа повећава се за 5.700 хиљада динара због повећања цена грађевинског материјала што ће кроз повећање цене коштања са једне стране и испуњења плана изградње гробница значајно утицати на повећање вредности залиха. Уочен је и тренд продаје гробница са залиха из ранијих година – ниже цене коштања што ће имати мањи утицај на вредност залиха.

АОП 1011 Остали пословни приходи се повећавају у односу на план за 366 хиљада динара за вредност субвенција које је предузеће добило по два основа. Детаљно објашњење дато је уз Прилог 6 – Субвенције и остали приходи из буџета.

АОП 1013 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ смањују се у односу на план за 3.482 хиљаде динара због промена на рачунима:

АОП 1014 Набавна вредност продате робе смањује се за 6.000 хиљада динара због мање продаје погребне опреме услед мањег броја организованих сахрана од стране предузећа у односу на план, као и због повећане продаје погребне опреме мање набавне цене.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се за 1.088 хиљаде динара с једне стране због повећања трошкова осталог материјала, односно због повећања цена делова и материјала за косилице, електро материјала, ситаног металног алата и шрафовске робе. Са друге стране, до повећања планираних финансијских средстава за опремање објекта викендице, где ће се набавна вредност једног дела опреме и ситног инвентара књижити на овом АОП-у.

АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи се повећавају у односу на план за 197 хиљада динара због промене на рачуну:

АОП 1019 Остали лични расходи и накнаде се повећавају у односу на план за 197 хиљада динара на име накнаде за ангажовање једног незапосленог лица са евиденције НСЗ на четири месеца спровођења јавног рада „Чишћење гробља и непосредне околине гробља“.

АОП 1022 Трошкови производних услуга смањују се за 455 хиљада динара у односу на план пре свега због смањења трошкова одржавања зелених површина на гробљима јер је у поступку јавне набавке постигнута и ове услуге уговорена нижа цена од планиране.

АОП 1023 Трошкови резервисања се повећавају у односу на план за 1.400 хиљада динара за потребе резервисања јубиларних награда и отпремнине за одлазак у пензију за 2023. годину, ради усклађивања са подацима из финансијских извештаја за 2022. годину.

АОП 1024 Нематеријални трошкови повећавају се за 288 хиљада динара у односу на план за 2023. годину због повећања трошкова непроизводних услуга, односно трошкова превоза који се односе на услугу превоза објављеног садржаја на мобилној апликацији предузећа на мађарском и хрватском језику, односно за ажурирање мобилне апликације предузећа новим садржајем .

АОП 1025 Пословни добитак је мањи у односу на план за 1.512 хиљаде динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.

АОП 1032 Финансијски расходи се у односу на план повећавају за 50 хиљада динара због промена на рачунима:

-АОП 1034 Расходи камата се у односу на план повећавају за 45 хиљада динара односе се на камате по уговору о финансијском лизингу за набавку специјалног атестираног погребног возила у 2022. години. Камате су везане за кретање девизног курса Еур-а.

-АОП 1035 Негативне курсне разлике, и негативни ефекти валутне клаузуле се у односу на план повећавају за 5 хиљада динара због евентуалних девизних уплата из иностранства за накнаде за гробнице и раке.

АОП 1038 Губитак из финансирања се у односу на план повећава за 50 хиљада динара због повећања финансијских расхода у односу на финансијске приходе.

АОП 1040 Расходи од усклађивања вредности финансијке имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха се смањују за 500 хиљада динара ради усклађивања са подацима исказаним у финансијским извештајима за 2022. годину.

АОП 1043 Укупни приходи смањују се у односу на план за 4.994 хиљада динара

АОП 1044 Укупни расходи смањују се у односу на план за 3.932 хиљада динара

Добит

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања након измене прихода и расхода биће мањи за 1.062 хиљаде динара у поређењу са планом за 2023. годину.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања је мањи за 1.062 хиљада динара у односу на план и то као резултат извршених корекција у плану за 2023. годину.

АОП 1051 Порески расход периода је мањи за 159 хиљада динара у односу на план за 2023. годину јер је смањена висина добити пре опорезивања која представља пореску основицу.

АОП 1055 Нето добитак мањи је за 903 хиљаде динара у односу на план за 2023. годину.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Укупни Приходи

Табела број 1.

Кonto/ група конта	Врста прихода	Реализација 2022. година	План за 2023. годину	Измена плана за 2023. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	34.223.756,37	41.900.000,00	37.400.000,00	122	109	89
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	83.252.493,11	110.324.000,00	103.764.000,00	133	125	94
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница и розаријума)	11.967.512,04	15.335.000,00	13.600.000,00	128	114	89
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	68.210.771,60	91.125.000,00	86.300.000,00	134	127	95
614220	Остале услуге	3.074.209,47	3.864.000,00	3.864.000,00	126	126	100
630	Повећање вредности залиха готових производа	12.379.740,05	3.500.000,00	9.200.000,00	28	74	263
631	Смањење вредности залиха готових производа	2.120.406,94	-	-	-	-	-
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	221.280,00	-	365.785,40	-	165	-
64020	Текуће субвенције -јавни радови	221.280,00	-	199.118,40	-	90	-
64021	Текуће субвенције од АПВ - реализација преко буџета Града Суботице	-	-	166.667,00	-	-	-
650	Закуп	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	109	100
662	Приход од камата	119.434,91	125.000,00	125.000,00	105	105	100
670	Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме	584.166,67	-	-	-	-	-
673	Добици од продаје материјала	1.245,00	-	-	-	-	-
678	Приходи од укидања резервисања	2.153.784,09	-	-	-	-	-
679	Остали непоменути приходи	153.405,16	15.000,00	15.000,00	10	10	100
	ПРИХОДИ УКУПНО:	131.017.320,42	155.917.000,00	150.922.785,40	119	115	97

Укупни приходи смањују се за 3% односно за 4.994.214,60 динара, у односу на укупно планиране приходе у Програму пословања. На основу анализе седм месечног пословања мењају се следеће позиције:

Кonto 604 Приход од продаје робе на мало – се смањују за 11% односно за 4.500.000,00 динара због мањег броја извршених сахрана у односу на исти период претходних година, као и због раста продаје ценовно јефтиније погребне опреме.

Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – се смањују за 6%, због смањења планираних прихода по основу продаје готових производа (гробница) и планираних прихода од продаје комуналних услуга, а на основу анализираних прихода по овим основама за првих шест месеци текуће године.

Смањење прихода по основу пружања комуналних услуга се превасходно односи на смањење прихода по основу мањег броја сахрана и појединих услуга уско повезаних са бројем сахрана, као што је то церемонијал сахране и коришћење расхладне коморе. У оквиру прихода од вршења комуналних услуга, планира се раст прихода од наплате накнада за гробнице и раке, али не у довољном износу да покрије планирано смањење прихода од продаје гробница.

Кonto 630 Повећање вредности залиха – у износу од 5.700.000,00 динара проузроковано је следећим факторима: мањом продајом гробница током 2023. године од планиране; растом цена грађевинског материјала неопходног за изградњу гробница; завршетком изградње нових гробница од стране трећих лица до краја трећег квартала 2023. године што ће значајно повећати вредност залиха готових производа. По анализама продаје гробница по својој структури, а за прву половину текуће године, увидело се да веће учешће у продаји гробница имају гробнице са залиха из ранијих година са нижом ценом коштања и нешто атрактивнијом позицијом у односу на гробнице које су изграђене 2022. године и имају већу цену коштања.

Кonto 640 Приходи од субвенција, премија, дотација су ново-планирани приходи у укупном износу од 365.785,40 динара и то по два основа:

Кonto 64020 – Приходи по основу субвенција за спровођење јавног рада за ангажовање незапослених лица са евиденције Националне службе за запошљавање – „Чишћење гробља и непосредне околине гробља“, у износу од 199.118,40 динара (197.118,40 динара накнада; 2.000,00 динара за трошкове спровођења јавног рада). Добијена средства намењена су ангажовању једног лица на период од четири месеца.

Кonto 64021 – Приходи по основу субвенција из буџета Града Суботице трансферна средства АПВ по конкурс, у износу од 200.000,00 динара са ПДВ-ом за следеће намене:

- 100.000,00 динара за суфинансирање дела трошкова корисника средстава за израду и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника са исписаним називом и логом предузећа на српском, буњевачком, мађарском и хрватском језику
- и 100.000,00 динара финансирање услуге превођења Детаљан опис текућих субвенције следиће у Прилогу број 6 – Субвенције и други приходи из буџета.

Укупни Расходи

Табела број 2

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација 2022. година	План за 2023. годину	Прва измена плана за 2023. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	18.663.017,81	28.000.000,00	22.000.000,00	150	118	79
511	Трошкови материјала за израду	4.452.400,23	5.800.000,00	5.800.000,00	130	130	100
512	Трошкови осталог материјала	4.701.079,65	6.420.050,00	7.308.000,00	137	155	114
513	Трошкови горива и енергије	4.404.909,70	7.280.000,00	7.280.000,00	165	165	100
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.756.232,70	1.800.000,00	2.000.000,00	65	73	111
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	34.063.345,53	40.824.000,00	40.824.000,00	120	120	100
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.482.703,88	6.186.000,00	6.186.000,00	113	113	100

522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	147.058,81	148.000,00	148.000,00	101	101	100
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.536.340,49	3.366.000,00	3.563.118,40	133	140	106
<i>52400</i>	<i>Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима</i>	<i>2.536.340,49</i>	<i>3.366.000,00</i>	<i>3.366.000,00</i>	133	133	100
<i>52401</i>	<i>Трошкови накнада по послови јавни радови</i>	-	-	<i>197.118,40</i>	-	-	-
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.500.000,00	1.663.895,00	1.663.895,00	111	111	100
529	Остали лични расходи	3.942.539,74	5.624.775,00	5.624.775,00	143	143	100
<i>52903</i>	<i>Јубиларне награде</i>	<i>349.669,25</i>	<i>750.000,00</i>	<i>750.000,00</i>	214	214	100
<i>52901</i>	<i>Отпремнине за одлазак у пензију</i>	<i>138.160,59</i>	<i>700.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	507	507	100
<i>52921</i>	<i>Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима</i>	<i>39.939,20</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	300	300	100
<i>52930</i>	<i>Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором</i>	<i>1.416.555,42</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.490.000,00</i>	105	105	100
<i>52940</i>	<i>Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести</i>	<i>398.833,44</i>	<i>450.000,00</i>	<i>450.000,00</i>	113	113	100
<i>52950</i>	<i>Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења</i>	<i>226.115,02</i>	<i>417.375,00</i>	<i>417.375,00</i>	185	185	100
<i>52960</i>	<i>Трошак услуге превоза запослених</i>	<i>1.373.266,82</i>	<i>1.697.400,00</i>	<i>1.697.400,00</i>	124	124	100
530	Трошкови производних услуга	8.829.382,10	8.840.000,00	8.840.000,00	100	100	100
531	Трошкови транспортних услуга	1.256.136,55	1.362.000,00	1.397.000,00	108	111	103
532	Трошкови услуга одржавања	8.745.972,54	14.370.000,00	13.855.000,00	164	158	96
533	Трошкови закупа	51.840,00	118.000,00	118.000,00	228	228	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	347.900,00	500.000,00	500.000,00	144	144	100
539	Трошкови осталих услуга	3.560.753,81	4.285.000,00	4.310.000,00	120	121	101
540	Трошкови амортизације	5.402.228,70	7.386.000,00	7.386.000,00	137	137	100
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.129.902,76	400.000,00	2.200.000,00	19	103	550
549	Трошкови резервисања за судске спорове	1.600.000,00	400.000,00	-	25	-	-
550	Трошкови непроизводних услуга	4.577.511,10	5.906.768,00	6.157.968,00	129	135	104
551	Трошкови репрезентације	149.232,93	400.000,00	400.000,00	268	268	100
552	Трошкови премије осигурања	338.224,71	462.600,00	462.600,00	137	137	100
553	Трошкови платног промета	474.587,93	400.000,00	450.000,00	84	95	113
554	Трошкови чланарина	26.100,00	40.000,00	26.000,00	153	100	65
555	Трошкови пореза	469.837,55	446.000,00	446.000,00	95	95	100

556	Трошкови доприноса	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
55600	<i>Трошкови доприноса на зараде - коморе</i>	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
559	Остали нематеријални трошкови	506.187,16	510.000,00	510.000,00	101	101	100
55900	<i>Трошкови огласа у штампи и другим медијима</i>	266.471,16	360.000,00	360.000,00	135	135	100
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар)</i>	239.716,00	150.000,00	150.000,00	63	63	100
562	Расходи камата	23.644,65	155.050,00	200.000,00	656	846	129
563	Негативна курсна разлика	-	-	5.000,00	-	-	-
569	Остали финансијски расходи-лизинг	65.812,34	-	-	-	-	-
570	Губици по основу расхода и продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројња и опреме	1.843.214,23	20.000,00	20.000,00	1	1	100
577	Расходи по основу расходања залиха материјала и робе	72.434,77	-	-	-	-	-
579	Остали непословни расходи	326.859,12	310.000,00	310.000,00	95	95	100
585	Обезвређивање финансијских потраживања и пласмана	113.018,58	800.000,00	300.000,00	708	265	38
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	1.825.823,88	-	-	-	-	-
	УКУПНО	125.429.478,95	154.271.338,00	150.338.556,40	123	120	97

Укупни расходи се смањују за 3% односно за 3.932.781,60 динара, у односу на укупно планиране расходе у Програму пословања за 2023. годину.

До измена је дошло на следећим позицијама:

Кonto 501 Набавна вредност продате робе – се значајно смањује и то за 6.000.000,00 динара, односно за 21%. За првих шест месеци 2023. године, предузеће је остварило мању продају погребне опреме у односу на план што директно утиче и на смањење набавне вредности продате робе.

Кonto 512 Трошкови осталог материјала – се повећавају за 14% односно за 887.950,00 динара због повећавања трошкова набавке делова и материјала за косилице, електро материјала, као и трошкова ситног металног алата и шрафовске робе.

Кonto 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара – повећавају се за 200.000,00 динара, односно за 11% из разлога повећавања планираних финансијских средстава за опремање викендице, где ће набавна вредност једног дела опреме и ситног инвентара књижити на овом конту.

Кonto 524 Трошкови накнада по уговорима о привремено - повременим пословима – се повећавају за 197.118,40 динара, на име субвенције Националне службе за запошљавање за јавне радове, где је предузеће анагажовало једно незапослено лице на период од четири месеца.

Кonto 531 Трошкови транспортних услуга – повећавају се за 35.000,00 динара, односно за 3%, и односе се највећим делом на проширење постојеће услуге за мобилни интернет и за објект викендице на Палићу, које је предвиђено за последњи квартал 2023. године.

Кonto 532 Трошкови услуга одржавања – се смањују за 515.000,00 динара, односно за 4%, и односе се највећим делом на смањење планираних трошкова за одржавање зелених површина на гробљима (смањују се за 390.000,00 динара) као последица спроведене јавне набавке којом је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планиране.

Кonto 539 Трошкови осталих услуга – се повећавају за 25.000,00 динара или 1%, из разлога што је дошло до мањег повећања цене услуге чишћења пословних просторија.

Конто 545 Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених повећавају се 1.800.000,00 динара или 450% на име резервисања за јубиларне награде и отпремнине за одлазак у пензију за 2023. годину ради усклађивања са подацима из финансијских извештаја за 2022. годину након добијања актуарског обрачуна резервисања.

Конто 549 Трошкови резервисања за судске спорове – смањују се за 400.000,00 динара или за 100%, односно неће се вршити додатно резервисање за ове намене у 2023. години. Процењено је да су резервисана средства у претходним годинама довољна за покриће трошкова за судске спорове који су у току.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се повећање за 251.200,00 динара или 4% због повећања трошкова превоза који се односе на услугу превоза објављеног садржаја на мобилној апликацији предузећа на мађарском и хрватском језику, односно на ажурирање мобилне апликације предузећа новим садржајем. Поред наведеног, незнатно се повећавају и трошкови на конту – остали непроизводни трошкови.

Конто 553 Трошкови платног промета се повећавају за 50.000,00 динара, након сагледавања реализованих трошкова на овом конту за претходних шест месеци.

Конто 554 Трошкови чланарина се смањују за 14.000,00 динара из разлога што се чланарина у пословним удружењима није мењала у 2023. години у односу на 2022. годину, иако је испитивањем тржишта у четвртм кварталу претходне године установљено да ће удружења подићи своје чланарине.

Конто 562 Расходи камата се повећавају за 44.960,00 динара из разлога недовољно планираних финансијских средстава за отплату камата и накнада по основу лизинга на возило купљено у децембру 2022. године. Почетак отплате лизинг накнаде и камате је планиран за последњи месец претходне године, али је од стране лизинг куће пролонгиран за јануар 2023. године.

Конто 569 Негативна курсна разлика, која није планирана Програмом пословања за 2023. годину, планира се Првом изменом програма пословања у износу од 5.000,00 динара из разлога што је предузеће од јуна месеца 2023. године, омогућило плаћање накнада за гробнице и раке и корисницима који живе у иностранству, из ког разлога се могу десити и одређене курсне разлике.

Конто 585 Обезвређивање финансијске потрошње и пласмана се смањују за 500.000,00 динара, јер је уочено побољшана наплата, односно повећање процента наплате потраживања купаца.

План физичког обима производа и услуга за 2023. годину

Табела број 3

Ред. број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација 2022. година	План за 2023. годину	Прва измена плана за 2023. год.	Индекс (%) 6/4	Индекс (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	552	680	600	109	88
2.	Отварање гробнице	случај	963	1.100	1.000	104	91
3.	Ископ уређене раке	случај	2	10	10	500	100
4.	Ексхумација	случај	71	59	59	83	100
5.	Израда гробница	комад	103	131	131	127	100
6.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	-	50	50	-	-
7.	Израда уређених рака	комад	46	20	20	43	100
8.	Употреба мртвачнице	случај	1.026	1.150	1.150	112	100
9.	Раскладна комора	случај	1.510	1.590	1.510	100	95
10.	Накнада за гробницу	случај	2.328	1.830	2.300	99	126
11.	Накнада за раку	случај	1.162	1.150	1.200	103	104
12.	Накнада за розаријум	случај	-	10	10	-	-
13.	Услуга церемонијала	случај	759	850	780	103	92
14.	Продаја погребне опреме	случај	949	1.115	1.000	105	90
15.	Услуга превоза	случај	1592	1.665	1.665	105	100

Физички показатељи су одраз сагледаног обима реализације истих за првих шест месеци текуће године. Првом изменом програма пословања планира се смањење следећих позиција у односу на планиран број у Програму пословања за 2023. годину:

- смањење планираног броја сахрана за 10% (180 случајева сахрана мање), односно смањење броја случаја отварања гробница за 9% и ископа раке за 12%,
- смањење планираног броја случајева коришћења расхладне коморе за 5% односно за 80 случајева,
- смањење планираног броја пружене услуге церемонијала сахране за 8%, односно за 70 случаја мање, и
- смањење броја продате погребне опреме за 10% односно за 115 случајева мање.

Са друге стране, планира се повећање на следећим позицијама:

- повећање броја наплате накнада за гробнице за 26% односно за 470 више наплаћених накнада и,
- повећања броја наплате накнада за раке за 4% односно за 50 више наплаћених накнада.

На основу реализације наплате накнада за гробнице и раке у 2022. години, предузеће планира и даље повећање на овим позицијама у односу на првобитно планиран број у Програму пословања. Додатне активности на наплати потраживања по овом основу, огледале су се превасходно у слању обавештења о истеку накнада за обавезан односно продужен рок коришћења гробница и општих гробова (рака) свим дужницима како из текуће тако и из ранијих година.

Прилог број 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	План 01.01.-31.12.	Прва измена плана 01.01.-31.12.	План за период 01.01.2023. - 31.12.2023.			
			План 01.01.-31.03.	План 01.01.-30.06.	План 01.01.-30.09.	План 01.01.-31.12.
Субвенције из буџета града Суботице (трансферна средства из АПВ-а по конкурсима која се реализују преко буџета града Суботица)	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
Остали приходи из буџета*	-	199.118,40	-	-	199.118,40	199.118,40
УКУПНО	-	399.118,40	-	-	399.118,40	399.118,40

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

Субвенције из буџета града Суботице трансферна средства из АПВ-а по конкурсима

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта «Израда и постављање вишејезичних табли и развој е-управе».

Решењем број 128-90-23/2023-05 од 5. маја 2023. године о додели средстава по Конкурсу за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводина у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2023. годину предузећу су додељена средства у износу од 200.000,00 динара са ПДВ-ом за две намене: Израда и постављање вишејезичних табли – 100.000,00 динара са ПДВ-ом и Развој е-управе за рад у условима вишејезичности – 100.000,00 динара са ПДВ-ом.

Решење о додели буџетских средства донето је на основу објављеног Конкурса за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводина у чијем раду су у службеној

употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2023. годину број: 128-90-23/2023-05 од 22. фебруара 2023. године.

Намена додељених средстава субвенције за израду и постављање вишејезичних табли у износу од 100.000,00 динара са пдв-ом је финансирање дела трошкова корисника средстава за израду и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника са исписаним називом и логом предузећа, у виду других обавештења за јавност исписаних на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби на територији града Суботица. Израда и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника делом ће се финансирати из прихода по основу субвенције Аутономне покрајне Војводине, а делом из сопствених извора.

У оквиру истог пројекта намена додељених средстава субвенције за развој е-управе за рад у условима вишејезичности у износу од 100.000,00 динара са пдв-ом је финансирање дела трошкова корисника средстава за превоз ради ажурирања објављеног садржаја на мобилној апликацији на мађарском и хрватском језику, те установљивање нових садржаја, у смислу омогућавања нове секције за наредне године. Поменути трошкови финансираће се из прихода по основу субвенције Аутономне покрајне Војводине, а делом из сопствених извора.

Остали приходи из буџета

Национална служба за запошљавање расписала је јавни конкурс дана 20. фебруара 2023. године за организовање јавних радова на којима се ангажују незапослена лица у 2023. години из категорије теже запошљивих и незапослених у стању социјалне потребе. Предузећу су одобрена средства у укупном износу од 199.118,40 динара за јавни рад под називом «Чишћење гробља и непосредне околине гробља» за четири месеца спровођења у циљу радног ангажовања једног незапосленог са евиденције Националне службе. 197.118,40 динара на име накнада за обављени посао ангажованом лицу на јавном и 2.000,00 динара за накнаде трошкова спровођења јавног рада.

На основу Одлуке о одобравању средстава за спровођење јавног рада број 2108-10169-16/2023 од 07.04.2023. године закључен је тројни Уговор број 2108-10169-16/2023 од 19. априла 2023. године, између Националне службе за запошљавање филијала Суботица, града Суботице и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица као извођача рада.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр .	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2023.	Измена плана за 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	29.281.000,00	29.281.000,00	7.386.000,00	14.965.000,00	22.115.000,00	29.281.000,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	40.824.000,00	40.824.000,00	10.298.700,00	20.866.400,00	30.837.100,00	40.824.000,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	47.010.000,00	47.010.000,00	11.859.000,00	24.027.000,00	35.510.000,00	47.010.000,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- на неодређено време	30	30	30	30	30	30
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2
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	3.366.000,00	3.563.118,40	841.500,00	1.683.000,00	2.721.618,40	3.563.118,40
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	48	4	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	1.663.895,00	1.663.895,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
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	1.697.400,00	1.697.400,00	424.350,00	848.700,00	1.273.050,00	1.697.400,00
20	Дневнице на службеном путу	112.500,00	112.500,00	28.125,00	56.250,00	84.375,00	112.500,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	304.875,00	304.875,00	76.219,00	152.438,00	228.656,00	304.875,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	700.000,00	700.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	700.000,00
23	Број прималаца отпремнине	2	2	1	1	1	2
24	Јубиларне награде	750.000,00	750.000,00	-	-	-	750.000,00
25	Број прималаца јубиларних награда	3	3	-	-	-	3
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	450.000,00	450.000,00	150.000,00	300.000,00	350.000,00	450.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	400.000,00	400.000,00	100.000,00	250.000,00	350.000,00	400.000,00
31	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором ктп 52930	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00

* 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

Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – повећавају се у трећем и четвртм кварталу за износ од 197.118,40 динара. Предузећу су одобрена средства за јавни рад под називом «Чишћење гробља и непосредне околине гробља» за четири месеца спровођења у циљу радног ангажовања једног незапосленог лица са евиденције Националне службе за запошљавање.

Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима – се исправља са 48 извршиоца, што представља укупан годишњи број прималаца накнаде (12х4) на 4 прималаца накнаде.

КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе да/не	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2022. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2022. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2023. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године
												Укупно главница	Укупно камата		
Домашњи кредитор															
Porsche Leasing SCG doo Beograd	Набавка специјалног погребног возила	EUR	НЕ	26.573,56	3.117.674	2022	2023	-	21.11.2022.	8,25	11	2.986.305	131.369	-	-
-	Набавка службеног возила	РСД	НЕ	-	-	2023	2024	-	30.11.2023.	8,25	1	731.369	68.631	3.200.000	3.200.000
Укупно кредитно задужење				26.573,56	3.117.674							3.717.674	200.000	3.200.000	3.200.000
од чега за лизинг				26.573,56	3.117.674									3.200.000	3.200.000
од чега за капиталне пројекте				-	-									-	-

VIII ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНИРАНИХ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА

Прилог 15

Ред. Број	Позиција	Реализација 2022. година	План 2023. годину	Прва измена Плана 2023. годину	План 01.01.-31.03.	План 01.01.-30.06.	План 01.01.-30.09.	План 01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	ДОБРА	41.995.762,01	56.292.000,00	49.153.000,00	11.013.000,00	22.164.500,00	34.716.000,00	49.153.000,00
1	Грађевински материјал	4.487.457,02	6.100.000,00	6.100.000,00	2.200.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	6.100.000,00
2	Моторно гориво	1.841.322,11	4.500.000,00	4.500.000,00	1.200.000,00	2.200.000,00	3.200.000,00	4.500.000,00
3	Радне машине, алати и резервни делови	224.681,30	1.800.000,00	1.800.000,00	300.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00
4	Електрична енергија	550.049,58	2.500.000,00	2.500.000,00	750.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.500.000,00
5	Специјалног погребно возило	3.530.371,00	-	-	-	-	-	-
6	Службено возило	-	4.000.000,00	800.000,00	-	-	-	800.000,00
7	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба)	18.664.000,00	26.214.000,00	21.714.000,00	4.700.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.714.000,00
8	Пешкири и марамике	216.167,00	280.000,00	280.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00	280.000,00
9	Свеће и лампиони	162.774,00	200.000,00	200.000,00	40.000,00	80.000,00	100.000,00	200.000,00
10	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	138.700,00	180.000,00	180.000,00	50.000,00	88.000,00	100.000,00	180.000,00
11	Флор дугме	63.500,00	150.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	80.000,00	150.000,00
12	Сандук за ексхумацију	70.000,00	70.000,00	70.000,00	20.000,00	35.000,00	50.000,00	70.000,00
13	Рипс трака	13.230,00	42.000,00	28.000,00	12.000,00	25.000,00	25.000,00	28.000,00
14	Кућице за свеће	56.250,00	72.000,00	72.000,00	20.000,00	38.000,00	45.000,00	72.000,00
15	Лимени сандуци	900.000,00	750.000,00	250.000,00	-	-	-	200.000,00
16	Чиоде, рајснегле, селотејп	21.200,00	30.000,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
17	Шал чипка	-	12.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
18	Крстови за ковчеге	67.890,00	180.000,00	180.000,00	55.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
19	Месингана слова	327.800,00	500.000,00	500.000,00	130.000,00	230.000,00	350.000,00	500.000,00
20	Алуминијумска слова	118.000,00	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
21	Ситан материјал за дораду	38.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
22	Лесонит за ковчеге са	55.234,00	72.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00

	резањем							
23	Колица за покојника и цвеће	-	420.000,00	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00
24	Опрема за гробље (клупе, пепеларе, канте за отпатке)	798.500,00	990.000,00	670.000,00	-	670.000,00	670.000,00	670.000,00
25	Цвеће и цветни аранжмани	279.922,00	500.000,00	500.000,00	150.000,00	250.000,00	350.000,00	500.000,00
26	Рачунарска опрема	550.906,00	500.000,00	500.000,00	80.000,00	220.000,00	360.000,00	500.000,00
27	Ситан алат и потрошни материјал	352.302,00	550.000,00	550.000,00	80.000,00	120.000,00	250.000,00	550.000,00
28	Канцеларијски материјал	650.000,00	665.000,00	665.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	665.000,00
29	Намештај	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
30	Стручна литература	98.000,00	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Мобилни телефони	225.900,00	250.000,00	250.000,00	-	120.000,00	120.000,00	250.000,00
32	Рекламне табле	-	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00	20.000,00
33	Хигијенски материјал	203.419,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	110.000,00	170.000,00	240.000,00
34	Допуна хигијенског материјала за апарате	50.925,00	80.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	80.000,00
35	Пластичне и платнене кесе	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-	-	-	125.000,00
36	Хербициди за траву	35.475,00	40.000,00	40.000,00	-	20.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Контејнерске саднице	202.100,00	300.000,00	300.000,00	-	160.000,00	250.000,00	300.000,00
38	Гуме за колица	19.538,00	30.000,00	30.000,00	-	10.000,00	20.000,00	30.000,00
39	Огривно дрво	121.000,00	280.000,00	280.000,00	-	-	-	280.000,00
40	Поклон пакети за децу	60.000,00	70.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Материјал за израду намештаја	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	125.000,00	150.000,00	150.000,00
42	Медицински материјал	31.825,00	70.000,00	70.000,00	-	-	55.000,00	70.000,00
43	Набавка хране и пића	67.519,00	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	70.000,00	100.000,00
44	Пословна одећа и униформе за церемонијал	297.958,00	390.000,00	390.000,00	70.000,00	160.000,00	290.000,00	390.000,00
45	Специјална радна одећа и пратећа опрема	387.040,00	350.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Заштитна обућа	361.030,00	350.000,00	350.000,00	90.000,00	180.000,00	250.000,00	350.000,00
47	Идентификационе плочице и амблеми	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Делови, пнеуматици и мазива за возила	262.107,00	600.000,00	600.000,00	150.000,00	320.000,00	450.000,00	600.000,00
49	Израда плана евакуације	400.000,00	-	-	-	-	-	-

50	Израда Измене и допуне акта о процени ризика за радна места	257.000,00	-	-	-	-	-	-
51	Извештај о исправности сатова за електричну енергију	48.000,00	-	-	-	-	-	-
52	Стручни налаз о испитивању електричних инсталација	53.000,00	-	-	-	-	-	-
53	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу колумбаријума	480.000,00	-	-	-	-	-	-
54	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу осаријума	300.000,00	-	-	-	-	-	-
55	Пројекат: Геомаханичких радова елаборат	250.000,00	-	-	-	-	-	-
56	Пројекат: Елаборат геодетских радова	250.000,00	-	-	-	-	-	-
57	Одар	120.000,00	120.000,00	120.000,00			120.000,00	120.000,00
58	Израда пројекта инвестиционог одржавања и реконструкције објекта видкендице	400.000,00	-	-	-	-	-	-
59	Клима уређај са уградњом	70.000,00	110.000,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
60	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала	390.000,00	-	350.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00	350.000,00
61	Пвц столарија		-	150.000,00	-	-	10.000,00	150.000,00
62	Металне шипке и цеви		-	250.000,00			200.000,00	250.000,00
63	Опрема за видео надзор	400.000,00	-	-	-	-	-	-
64	Лифт за сандуке са услугом транспорта	579.870,00	-	-	-	-	-	-
65	ИП телефонска центарала	-	390.000,00	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00
66	Остали потрошни материјал за викендицу	-	300.000,00	685.000,00	-	300.000,00	685.000,00	685.000,00
67	Набавка вештачке еко ограде за потребе ограђивања рампе за		-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00

	одлагање отпада							
68	Набавка табли за гробља	628.800,00	-		-	-	-	0,00
69	Набавка бетонских бандера	117.000,00	-		-	-	-	0,00
70	Набавка агрегата	350.000,00	-		-	-	-	0,00
II	УСЛУГЕ	18.604.832,40	26.286.368,00	27.292.368,00	4.763.192,00	10.535.984,00	20.907.176,00	27.292.368,00
71	Машинско чишћење рампи	3.328.000,00	4.990.000,00	4.990.000,00	-	-	3.000.000,00	4.990.000,00
72	Кошење траве у гробљима	3.999.970,00	4.950.000,00	4.560.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	4.560.000,00	4.560.000,00
73	Сервис моторних возила	429.400,40	1.700.000,00	900.000,00	100.000,00	250.000,00	500.000,00	900.000,00
74	Одношење и депоновање отпада	58.148,00	135.000,00	135.000,00	27.000,00	65.000,00	95.000,00	135.000,00
75	Снабдевање водом	123.155,00	155.000,00	155.000,00	29.000,00	60.000,00	110.000,00	155.000,00
76	ГПС фискалне касе	7.425,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
77	Услуга паркинга	21.007,00	40.000,00	40.000,00	5.000,00	10.000,00	20.000,00	40.000,00
78	Услуга депоновања архивске грађе	8.000,00	16.000,00	16.000,00	-	-	-	16.000,00
79	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	18.431,00	22.000,00	22.000,00	4.500,00	9.000,00	15.000,00	22.000,00
80	Чланарине пословним удружењима	19.250,00	40.000,00	26.000,00	6.500,00	13.000,00	19.500,00	26.000,00
81	Услуге јавног бележника	3.750,00	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
82	Адвокатске услуге	164.100,00	150.000,00	150.000,00	60.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
83	Услуге извршитеља	-	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
84	Чишћења пословних просторија	539.917,00	700.000,00	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
85	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	768.768,00	768.768,00	768.768,00	192.192,00	384.384,00	576.576,00	768.768,00
86	Обезбеђење преноса новца	400.000,00	495.000,00	495.000,00	123.750,00	247.500,00	371.250,00	495.000,00
87	Књиговодствене услуге	396.000,00	480.000,00	480.000,00	105.000,00	230.000,00	335.000,00	480.000,00
88	Услуге мобилне телефоније	322.274,00	370.000,00	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	370.000,00
89	Услуге рекламе и пропаганде	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
90	Услуга објављивања посмртница	248.625,00	280.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
91	Услуга објављивања огласа	34.042,00	80.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
92	Фиксна телефонија	500.000,00	420.000,00	420.000,00	105.000,00	210.000,00	305.000,00	420.000,00
93	Израда рекламног материјала	329.536,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
94	Стручно усавршавање	167.128,00	400.000,00	400.000,00	120.000,00	22.000,00	320.000,00	400.000,00

95	Одржавање ауторских софтверских решења	308.000,00	982.800,00	982.800,00	245.700,00	491.400,00	737.100,00	982.800,00
96	Услуге мобилног интернета	322.274,00	435.000,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
97	Транспорт робе и материјала	50.500,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	45.000,00	5.000,00	60.000,00
98	Превоз запослених	54.386,00	200.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
99	Осигурање возила	221.750,00	230.000,00	230.000,00	150.000,00	150.000,00	230.000,00	230.000,00
100	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	67.351,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
101	Осигурање лица - запослених у току рада	49.124,00	62.100,00	62.100,00	-	62.100,00	62.100,00	62.100,00
102	Каско осигурање	50.000,00	80.000,00	80.000,00	-	-	-	80.000,00
103	Путно осигурање	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00
104	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	357.862,00	550.000,00	550.000,00	10.000,00	250.000,00	400.000,00	550.000,00
105	Каменорезачке услуге	35.000,00	150.000,00	150.000,00	-	100.000,00	150.000,00	150.000,00
106	Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампање код овлашћених сервиса	147.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
107	Хемијско чишћење униформи	80.000,00	125.000,00	125.000,00	60.000,00	80.000,00	100.000,00	125.000,00
108	Геодетске услуге	490.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
109	Услуга превођења	513.588,00	800.000,00	900.000,00	-	280.000,00	550.000,00	900.000,00
110	Ревизорске услуге	160.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
111	Одржавање техничког система заштите на гробљима	410.339,00	540.000,00	540.000,00	135.000,00	270.000,00	405.000,00	540.000,00
112	Здравствене услуге	126.480,00	150.000,00	150.000,00	20.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00
113	Лимарске услуге	114.250,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00
114	Технички преглед и пратећа документација	144.328,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
115	Услуге заштите на раду	171.000,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
116	Ресторанске услуге	104.950,00	300.000,00	300.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	300.000,00
117	Против пожарне услуге	26.450,00	180.000,00	180.000,00	90.000,00	90.000,00	180.000,00	180.000,00
118	Услуге заштите потрошача	60.000,00	70.000,00	70.000,00	17.500,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
119	Чишћења и постављање	51.600,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00

	отирача							
120	Сервис рачунара	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
121	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	4.500,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
122	Сервис фискалних каса и замена траке	76.800,00	43.200,00	43.200,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
123	Празњење септичких јама	-	30.000,00	30.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00
124	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	790.133,00	800.000,00	800.000,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00
125	Контрола исправности противпожарних апарата	20.041,00	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
126	Помоћ на путу	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
127	Трошкови закупа апарата за воду	43.200,00	58.000,00	58.000,00	14.500,00	29.000,00	43.500,00	58.000,00
128	Услуга надзора са мониторингом и интервенцијом	784.000,00	990.000,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
129	Услуга дигитализације гробља	798.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
130	Услуга надзора над радовима	85.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
131	Услуга испитивања услова радне околине - микроклиме за летњи период	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00
132	Услуга израде програма обуке запослених из области заштите од пожара	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
133	Преглед и испитивање функционалности паник расвете	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
134	Услуга испитивања громобранске инсталације	-	53.000,00	53.000,00	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00
135	Услуга израде нове рачунарске мреже	-	415.000,00	495.000,00	-	-	495.000,00	495.000,00
136	Услуга закупа тоалет кабина	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00

137	Услуга израде пројектне документације за изградњу соларне енергане	-	-	800.000,00	-	-	-	800.000,00
138	Услуга израде пројектне документације за за рестаурацију и конзервацију капеле Милиновић	-	-	950.000,00	-	-	950.000,00	950.000,00
139	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	-	-	50.000,00	-	-	25.000,00	50.000,00
140	Набавка услуге веза на тракама за колица за покојнике са набавком метријала	-	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
141	Одношење и депоновање отпада	-	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
142	Услуге јавног извршитеља	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
143	Услуге јавног бележника	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
III	РАДОВИ	8.838.167,00	14.240.000,00	11.340.000,00	5.540.000,00	8.840.000,00	10.740.000,00	11.340.000,00
144	Радови на изградњи Осаријума, фаза I	-	3.500.000,00	600.000,00	-	-	-	600.000,00
145	Фарбарски (молерски) радови	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
146	Радови на изградњи приступних стаза на Бајском гробљу	-	1.800.000,00	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	1.800.000,00
147	Копање терена	2.949.497,00	2.950.000,00	2.950.000,00	1.850.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
147	Равнање терена	2.899.050,00	2.900.000,00	2.900.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
148	Зидање гробница	2.989.620,00	2.990.000,00	2.990.000,00	1.890.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00
Укупно=добра+услуге + радови		69.438.761,41	96.818.368,00	87.785.368,00	21.316.192,00	41.540.484,00	66.363.176,00	87.785.368,00

Образложење уз Прилог број 15:

Реализована финансијска средства за набавку добара, услуга и радова, а по позицијама плана набавки за 2022. годину, износе 69.438.761,41 динара.

Првом изменом програма пословања за 2023. годину, смањују се неопходна планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2023. годину, за 9% односно за 9.033.000,00 динара.

Планирана вредност финансијских средства за 2023. годину за набавку добара, услуга и радова из Прилога број 15. се разликују од планиране вредности приказане у табели број 2 - Планирани расходи за 2023. годину и Прилога 5а – Биланс успеха, из разлога што Прилог број 15 не садржи

планирана финансијска средства за групу трошкова 52 - III. Трошкови зарада, накнада и осталих личних расхода, а садржи планирана финансијска средства за набавку основних средстава, која са друге стране нису садржана у прилогу 5а – Биланса успеха или пак табели број 3 – Планирани расходи за 2023. годину.

У укупно планираним финансијским средствима за 2023. годину, на набавку добара одлази 56%, набавку услуга 31% и на набавку радова 13%.

Измене се односе на следеће позиције:

▪ **Позиција под редним бројем 6 – Прва фаза изградње осаријума**, односно збирне гробнице се смањује за 83% односно за 2.900.000,00 динара из разлога што покретање ове набавке планира за последњи квартал текуће године а финансирање истог се највећим делом преноси на следећу 2024. годину, у односу на првобитан план да се плаћање целокупне прве фазе заврши у 2023. години.

▪ **Позиција под редним бројем 7 – Ковчежи, гарнитуре (туђа роба)**, се смањује за 17% односно за 4.500.000,00 динара, јер се у 2023. години очекује и мања продаја у односу на првобитно планирану, а самим тим и смањење на овој позицији потребних финансијских средстава за набавку туђе робе.

▪ **Позиција под редним бројем 13 - Рипс траке**, на овој позицији долази до смањења потребних финансијских средстава за 14.000,00 динара, односно за 33%, јер се очекивао раст цена рипс трака на тржишту, до кога није дошло, те је уговор закључен на нивоу цена из претходне 2022. године.

▪ **Позиција под редним бројем 15 – Лимени сандуци**, планирана финансијска средства за набавку лимених сандука се смањују за чак 67%, односно за 500.000,00 динара из разлога много слабије продаје у првих шест месеци 2023. године у односу на просек претходних година. Сагледавајући стање залиха лимених сандука и тренд продаје у првих шест месеци, планирана вредност набавке овог добра је смањена.

▪ **Позиција под редним бројем 24 – Средства планирана за опремање гробља**, односно потребни мобилијар за гробља (канте и клупе превасходно) су набављени у првој половини 2023. године, по уговору закљученом на нижу вредност од првобитно планиране.

▪ **Позиција под редним бројем 65 – ИП телефонска централа** је пролонгирана за спровођење са првог на трећи квартал из разлога што су понуде за инсталацију нове телефонске централе биле веће од планираних финансијских средстава потребних за набавку овог добра. Предузеће је на основу спроведеног истраживања тржишта, планирало већу вредност потребних финансијских средстава, али се у моменту спровођења исте дошло до информације о насталом непредвиђеном поскупљењу. Предузеће планира финансијска средства за ову намену у износу од 450.000,00 динара што је 15% више у односу на првобитно планирана средства.

▪ **Позиција под редним бројем 66 – Потрошни материјал, ситан инвентар и опрема за опремање викендице** – се повећава за 128%, односно за 385.000,00 динара из разлога недовољно планираних финансијских средстава за набавку беле технике и намештаја у сврху опремања објекта викендице на Палићу.

▪ **Позиција под редним бројем 67 - Набавка вештачке еко ограде** су ново-планирана финансијска средства у Првој измени програма пословања а за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на Централном гробљу у Бајмоку у износу од 200.000,00 динара.

▪ **Позиција под редним бројем 72 – Кошење траве у гробљима**, планирана финансијска средства за ову намену смањују се за 8% односно за 390.000,00 динара јер је након спроведене јавне набавке предузеће закључило уговор на нижу вредност од планиране.

▪ **Позиција под редним бројем 73 – Сервис моторних возила**, планирана финансијска средства за ову намену се смањују за 47% односно за 800.000 динара, јер је анализом првих шест месеци утрошака финансијских средстава, утврђено да је реализација на овој позицији знатно мања од планиране. Сервис возила је већим делом категорија коју је теже прецизно планирати, због евентуалних ванредних већих и мањих кварова на возилима.

▪ **Позиција под редним бројем 98 – Превоз запослених**, се смањује за 50%, односно за 100.000,00 динара, а као резултат сагледаних трошкова на овој позицији, као и планираних трошкова до краја године.

▪ **Позиција под редним бројем 109 – Услуга превозиња** - је повећана за 12,5% из разлога ново-планираних финансијских средстава у Првој измени програма пословања за 2023. годину која се односи на превозиње. Поред превозиња пословних докумената на језике националних мањина

који су у службеној употреби на територији Града Суботице, планирају се и финансијска средства за превођење са српског језика, нових садржаја који су у међувремену креирани и ажурирани на мобилној апликацији предузећа, на мађарски и хрватски језик.

▪ **Позиција под редним бројем 137 - Услуга израде пројектне документације за изградњу соларне енерганае (електране),** су ново-планирана финансијска средства у износу од 800.000,00 динара за израду пројекта за изградњу соларне електране у седишту предузећа. Предузеће ће са поменутом пројектном документацијом у будућности да конкурише за средства разних фондова којима би се у целости или бар делимично финансирала изградња соларне електране, а све у циљу смањивања будућих трошкова електричне енергије.

▪ **Позиција под редним бројем 138 - Услуга израде пројектне документације за рестаурацију и конзервацију капеле Милиновић,** у планираном износу од 950.000,00 динара, су ново-планирана финансијска средства за израду пројектне документације, којом ће предузеће у будућности да конкурише за средства разних фондова, којима би у целости финансирао пројекат рестаурације и конзервације капеле Милиновић, у оквиру гробља Дудова шума.

▪ **Позиција под редним бројем 139 – Услуга машинског прања и усисавања службених возила,** у планираном износу од 50.000,00 динара, су ново-планирана финансијска средства за потребе одржавања чистоће службених возила.

▪ **Позиција под редним бројем 140 – Набавка услуге веза на тракама за колица за покојнике са набавком материјала** у износу од 200.000,00 динара, су ново-планирана финансијска средства а односи на услугу израде и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника са исписаним називом и логом предузећа на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби на територији града Суботице за чију набавку су додељена средства буџета Града Суботице трансферна средства АПВ по конкурс, у износу од 100.000,00 динара. Ова набавка ће се делом финансирати из средства субвенције а делом из сопствених средстава

▪ **Позиције под редним бројем 141-143** су финансијска средства која су део финансијског плана на позицији трошкова, а нису била и део Плана набавки јер су изузете од примене Закона о јавним набавкама по члану број 12. став 1. тачка 11. и члану 12. став 9., али се због потребе извештавања на Порталу јавних набавки, по сваком члану изузећа, поново приказују у Плану набавки на које се Закон не примењује.

Прва измена Износа на који се покрећу набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама за 2023-2024

Табела број 4.

Ред. Бр.	Позиција (Предмет набавки)	Износ на који се набавка покреће	Измена износа на који се набавка покреће	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка (у месецима)
1	2	3	4	5	6
I	ДОБРА	12.128.000,00	12.273.000,00		
1	Пешкири и марамице	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Свеће и лампиони	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
3	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	180.000,00	180.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Флор дугме	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
5	Сандук за ексхумацију	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
6	Рипс трака	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

7	Кућице за свеће	72.000,00	72.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
8	Лимени сандуци	750.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Чиоде, рајснегле, селотејп	30.000,00	30.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
10	Шал чипка	12.000,00	12.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Крстови за ковчеге	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
12	Месингана слова	500.000,00	500.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Алуминијумска слова	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Ситан материјал за дораду	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Лесонит за ковчеге са резањем	72.000,00	72.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Колица за покојника и цвеће	420.000,00	420.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
17	Опрема за гробље (клупе, пепељаре, канте за отпатке)	990.000,00	990.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
18	Цвеће и цветни аранжмани	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
19	Рачунарска опрема	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Ситан алат и потрошни материјал	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
21	Канцеларијски материјал	665.000,00	665.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Намештај	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Стручна литература	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
24	Мобилни телефони	250.000,00	250.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Рекламне табле	20.000,00	20.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Хигијенски материјал	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Допуна хигијенског материјала за апарате	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Пластичне и платнене кесе	125.000,00	125.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
29	Хербициди за траву	40.000,00	40.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Контејнерске саднице	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
31	Гуме за колица	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
32	Огревно дрво	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
33	Поклон пакети за децу	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
34	Материјал за израду намештаја	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

35	Медицински материјал	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
36	Набавка хране и пића	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
37	Пословна одећа и униформе за церемонијал	390.000,00	390.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Специјална радна одећа и пратећа опрема	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Заштитна обућа	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Идентификационе плочице и амблеми	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
41	Делови, пнеуматици и мазива за возила	600.000,00	600.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Одар	120.000,00	120.000,00	01.04.-31.03. (I)	3
43	Клима уређај са уградњом	110.000,00	110.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
44	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
45	Пвц столарија	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
46	Маталне шипке и цеви	250.000,00	250.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Дрвена грађа	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Стакло	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
49	ИП телефонска центарала	390.000,00	450.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
50	Набавка потрошног материјала, ситног инвентара и опреме за опремање викендице - набавка кроз партије	300.000,00	685.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
51	Набавка вештачке еко оgrade за потребе оргађивања рампе за одлагање отпада на гробљу	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
	УСЛУГЕ	14.246.368,00	16.515.368,00		
52	ГПС фискалне касе	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
53	Услуга депоновања архивске грађе	16.000,00	16.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	22.000,00	22.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
55	Адвокатске услуге	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
56	Чишћења пословних просторија	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

57	Одржавање и дневно ажурирање web портала	768.768,00	768.768,00	01.04.-30.06. (II)	12
58	Обезбеђење преноса новца	495.000,00	495.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
59	Књиговодствене услуге	480.000,00	480.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
60	Услуге мобилне телефоније	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
61	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
62	Услуга објављивања посмртница	280.000,00	280.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
63	Услуга објављивања огласа	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
64	Фиксна телефонија	420.000,00	420.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
65	Израда рекламног материјала	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
66	Стручно усавршавање	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
67	Одржавање ауторских софтверских решења	982.800,00	982.800,00	01.01.-31.03. (I)	12
68	Услуге мобилног интернета	435.000,00	435.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
69	Транспорт робе и материјала	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
70	Превоз запослених	200.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
71	Осигурање возила	230.000,00	230.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
72	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	80.500,00	80.500,00	01.04.-30.06. (II)	12
73	Осигурање лица -запослених у току рада	62.100,00	62.100,00	01.04.-30.06. (II)	12
74	Каско осигурање	80.000,00	80.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
75	Путно осигурање	10.000,00	10.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
76	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
77	Каменорезачке услуге	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
78	Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампање код овлашћених сервиса	360.000,00	360.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
79	Хемијско чишћење униформи	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

80	Геодетске услуге	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
81	Услуга превођења	800.000,00	900.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
82	Ревизорске услуге	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
83	Одржавање техничког система заштите на гробљима	540.000,00	540.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
84	Здравствене услуге	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
85	Лимарске услуге	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
86	Технички преглед и пратећа документација	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
87	Услуге заштите на раду	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
88	Ресторанске услуге	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
89	Против пожарне услуге	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
90	Услуге заштите потрошача	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
91	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
92	Сервис рачунара	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
93	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
94	Сервис фискалних каса и замена траке	43.200,00	43.200,00	01.01.-31.03. (I)	12
95	Пражњење септичких јама	30.000,00	30.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
96	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	800.000,00	800.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
97	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
98	Помоћ на путу	35.000,00	35.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
99	Трошкови закупа апарата за воду	58.000,00	58.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
100	Услуга надзора са мониторингом и интервенцијом	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
101	Услуга дигитализације гробља	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
102	Услуга надзора над радовима	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

103	Услуга испитивања услова радне околине - микроклиме за летњи период	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
104	Услуга израде програма обуке запослених из области заштите од пожара	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
105	Преглед и испитивање функционалности паник расвете	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
106	Услуга испитивања громобранске инсталације	53.000,00	53.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
107	Услуга израде нове рачунарске мреже	415.000,00	495.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
108	Услуга закупа тоалет кабина	60.000,00	93.000,00	01.01.-31.03. (I)	3
109	Услуга израде пројктне документације за изградњу соларне енергане (електране)	-	800.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
110	Услуга израде пројктне документације за рестаурацију и конзервацију капеле Милиновић	-	950.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
111	Набавка услуге израде веза на тракама за колица за покојнике са набавком материјала	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
112	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	-	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
113	Одношење и депоновање отпада	-	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
114	Услуге јавног извршитеља	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
115	Услуге јавног бележника	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
116	Чланство у пословним удружењима	-	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
III	РАДОВИ	10.740.000,00	10.740.000,00		
117	Фарбарски (молерски) радови	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
118	Радови на изградњи приступних стаза на Бајском гробљу	1.800.000,00	1.800.000,00	01.01.-31.03. (I)	6
119	Копање терена	2.950.000,00	2.950.000,00	01.01.-31.03. (I)	од дана потпицавања уговора до 31.12.2023.
120	Равнање терена	2.900.000,00	2.900.000,00	01.01.-31.03. (I)	од дана потпицавања уговора до 31.12.2023.
121	Зидање гробница	2.990.000,00	2.990.000,00	01.01.-31.03. (I)	од дана потпицавања уговора до 31.12.2023.

УКУПНО	37.114.368,00	39.528.368,00		
--------	---------------	---------------	--	--

Измена Планиране вредност на које се покрећу набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама за 2023. годину односи се на повећање износа 2.414.000,00 динара односно за 6,5%. Конкретно, дошло је до промена следећих позиција:

► Ново-планиране набавке у Измени Програма пословања за 2023. годину:

- **Набавка број I-51- Набавка вештачке еко оgrade** за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на Централном гробљу у Бајмоку, у износу од 200.000,00 динара.
- **Набавка број II-109 - Услуга израде пројектне документације за изградњу соларне енерганае (електране),** у планираном износу од 800.000,00 динара је нова набавка које ће омогућити предузећу да са израђеном пројектном документацијом конкурише за средства разних фондова којима би се у целости или бар делимично финансирао изградња соларне електране у седишту предузећа, а све у циљу смањивања будућих трошкова електричне енергије.
- **Набавка број II-110 - Услуга израде пројектне документације за рестаурацију и конзервацију капеле Милиновић,** у планираном износу од 950.000,00 динара, је нова набавка које ће омогућити предузећу да са пројектом конкурише за средства фондова којима би у целости финансирао пројекат рестаурације и конзервације капеле Милиновић, која се налази у оквиру гробља Дудова шума.
- **Набавка број II-111 - Набавка услуге веза на тракама за колица за покојнике са набавком материјала** у износу од 200.000,00 динара, се односи на услугу израде и постављање пригодних трака на колица за превоз покојника са исписаним називом и логом предузећа на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби на територији града Суботице за чију набавку су додељена средства буџета Града Суботице трансферна средства АПВ по конкурс, у износу од 100.000,00 динара. Ова набавка ће се делом финансирати из средства субвенције а делом из сопствених средстава.
- **Набавка број II-112 – Набавка услуге машинског прања и усисавања службених возила** у износу од 50.000,00 динара.
- **Набавке од броја II-113 до набавке број II-116,** су набавке које су део финансијског плана, а нису биле део Плана набавки јер су изузете од примене Закона о јавним набавкама по члану број 12. став 1. тачка 11. и члану 12. став 9., али се због потребе извештавања на Порталу јавних набавки, по сваком члану изузећа, поново приказују у Плану набавки на које се Закон не примењује.

► Измена износа постојећих набавки у плану набавки:

- **Набавка I-8 – набавка лимених сандука** у износу од 250.000,00 динара се смањила за 67% из разлога много слабије продаје у односу на претходне године. Сагледавајући стање залиха лимених сандука и тренд продаје у првих шест месеци, планирана вредност набавке је смањена.
- **Набавка број I-49 - набавка ИП телефонске централе** је пролонгирана за спровођење са првог на трећи квартал из разлога што су понуде за инсталацију телефонске централе биле веће од расположивих средстава предузећа у плану набавке. Предузеће је на основу спроведеног истраживања тржишта у последњем кварталу 2022. године, планирало одређену вредност набавке, али је до момента спровођења исте дошло до непредвиђеног поскупљења. Набавка је планирана у износу од 450.000,00 динара што је за 15% више у односу на првобитно планирана средства.
- **Набавка број I-50- Набавка потрошног материјала, ситног инвентара и опреме за опремање викендице** – се повећала за 128%, односно за 385.000,00 динара из разлога недовољно планираних финансијских средстава за набавку беле технике и намештаја у сврху опремања објекта викендице на Палићу.
- **Набавка број II-70 – Набавке услуге превоза запослених** – се смањује за 50%, односно за 50.000,00 динара, а као резултат сагледаних трошкова на овој позицији, као и планираних трошкова до краја године.

- **Набавка број II -81 – Услуга превозиња** – је повећана за 12,5% из разлога планирања нове набавке у Првој измени програма пословања за 2023. годину која се односи на услугу превозиња ради ажурирања објављеног садржаја на мобилној апликацији на мађарском и хрватском језику, те установљење нових садржаја, у смислу омогућавања нове секције за наредне године.
- **Набавка број II-107, Набавка услуге израде нове рачунарске мреже**, је набавка која се повећала за 19%, односно за 80.000,00 динара из разлога што су понуде за услугу израде нове рачунарске мреже неопходне за уградњу нове телефонске централе биле веће од планираних средстава у плану набавке у моменту планираног покретања набавке. Предузеће је планирало вредност набавке на основу спроведеног истраживања тржишта, али је до момента спровођења исте ипак дошло до непредвиђеног поскупљења ове услуге, те је набавка одложена за трећи квартал 2023. године.

Планирани период покретања појединих набавки приказан у табели број 4 је ажуриран односно измењен у складу са стварним стањем.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16
у 000 динара

Р. Бр	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	План инвестиције а за 2023. годину	Прва измена плана инвестиције за 2023. годину	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024. година	План 2025. година
										План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Специјално погребно возило	2022	2023	3.531	413	Сопствена средства	2.246	-	-	2.246	2.246	-	-		
						Позајмљена средства	-	3.118	3.118	-	-	2.527	3.118		
						Средства буџета									
						Остало									
						Укупно:	2.246	3.118	3.118	2.246	2.246	2.527	3.118		
2	Грађевински радови на адаптацији и реконструкцији објекта викендице	2022	2023	4.470	3.290	Сопствена средства	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
						Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Укупно:	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
3	Службено возило	2023	2023	4.000	-	Сопствена средства	4.000	800	800	-	-	-	800	-	-
						Позајмљена средства	-	-	-	-	-	-	-	3.200	-
						Средства буџета									
						Остало									
						Укупно:	4.000	800	800				800	3.200	
4	Радови на изградњи осаријума у	2023	2025	13.500	-	Сопствена средства	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400
						Позајмљена									

	Бајском гробљу - I фаза					средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Укупно:	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400
5	ИП телефонска централа са услугом израде нове рачунарске мреже	2023	2023	805	-	Сопствена средства	805	940	940	805	805	940	940	-	-
						Позајмљена средства									
						Средства буџета									
						Остало									
						Укупно:	805	940	940	805	805	940	940		
Укупно инвестиције				32.732	11.002		11.731	6.638	6.638	7.731	7.731	4.647	6.638	9.700	6.400

Првом изменом програма пословања смањује се план инвестиција за 2023. годину за 5.093. хиљада динара, односно за 43,41%, што је у складу са укупном пословном климом предузећа која Изменом програма пословања планира смањење и укупних прихода и укупних расхода.

Прва измена плана инвестиција за 2023. годину односи се на:

► **Редни број 1 – Специјално погребно возило** – набављено у децембру 2022. године путем уговора о лизингу. Уговорена је исплата нулте рате и учешћа, односно уплате прве рате у децембру 2022. године, али је због кашњења у достављању потребне документације од стране продавца возила уплата прве рате померена за јануар 2023. године. Програмом пословања предвиђена је исплата у 2022. години од 1.246 хиљада динара. Изменом се мења остатак дуга односно план инвестиција за 2023. годину и износи 3.118 хиљада динара, као и структура финансирања, остатак дуга преноси се у поље позајмљена средства.

► **Редни број 3 – Службено возило** – план ове инвестиције се смањује за 80%, односно за 3.200 хиљада динара. Предузеће је планирало да службено – путничко возило набави у четвртм кварталу 2023. године из сопствених средстава по процењеној вредности од 4.000 хиљаде динара, за потребе запослених на пружању церемонијала сахране, на пословима сахрањивања и уређењу гробља. Сагледавањем свих параметара пословања за првих шест месеци 2023. године, предузеће уколико се одлучи за набавку службеног возила, набављаће га на самом крају 2023. године путем лизинга, где ће сопственим средствима финансирати 800 хиљада динара за учешће и прву рату. Преостали износ од 3.200 хиљада динара, финансираће се из туђих извора током 2024. године.

► **Редни број 4 – Радови на изградњи осаријума**, прва фаза радова, која је планирана да се спроведе 2023. године у износу од 3.500.000,00 динара. Изменом плана инвестиција за 2023. годину, радови на изградњи осаријума се померају са првог на четврти квартал 2023. године. Јавна набавка ће се покренути на износ од 3.500 хиљада динара у последњем кварталу 2023. године, од чега ће се мањи део инвестиционих радова као и плаћање за исте одиграти у 2023. години (од 600 хиљада динара), док ће се већи део радова на изградњи осаријума и плаћање за те исте радове пренети на 2024. годину.

Код радова на изградњи осаријума, мења се предвиђен период почетка спровођења инвестиције, као и планиран износ дела инвестиције који ће се финансирати из сопствених средстава у 2023. години.

Радови на изградњи осаријума по средњорочном плану треба да се спроведу у три годишње фазе, али ће због преноса већег делова радова и плаћања из 2023. године у 2024. годину, доћи и до прерасподеле радова и финансијских улагања у оквиру 2024. и 2025. године.

► **Редни број 5 – ИП телефонска централа са услугом израде рачунарске мреже** – се повећава за 135 хиљада динара односно за 17% због поскупљења цене посла, у односу на планиране трошкове за ову намену.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

