

Број: 560

Дана: 15. августа 2022. године

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

ПОСЛОВНО ИМЕ: **ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА**

СЕДИШТЕ: **СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА 1**

ДЕЛАТНОСТ: **96.03 ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ**

МАТИЧНИ БРОЈ: **08058644**

ПИБ: **100843412**

ЈБК: **81142**

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: **МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

Суботица, август 2022. године

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

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

Прва измена Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2022. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 22. марта 2022. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 21. седници одржаној дана 7. априла 2022. године.

Јавно комунално предузећа «Погребно» Суботица предлаже Другу измену Програма пословања за 2022. годину из два основна разлога:

1. Први разлог се односи на одобрену субвенцију од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице - Аутономне покрајине Војводине по два основа:

а) за потребе штампања пословних образаца на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језику. Наведени пословни обрасци делом ће се финансирати из прихода по основу субвенције, а делом из сопствених извора.

б) за потребе финансирања израде и постављања укупно 15 табли са називима гробља исписаним на српском, мађарском, хрватском, и буњевачком језику на гробљима у приградским местима. Израда и постављање табли делом ће се финансирати из прихода по основу субвенције, а делом из сопствених извора.

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта «Постављање вишејезичних табли на гробљима – Јкп Погребно».

2. Други разлог Друге измене програма пословања се односи на сагледавање резултата пословања за првих седам 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.

Предмет Друге измене Програма пословања су:

Прилог 4. Планирани индикатори за 2022. годину,

- Прилог 5. Биланс стања,
- Прилог 5а. Биланс успеха,
- Прилог 5б. Извештај о токовима готовине,
- Табела број 2. Укупни приходи,
- Табела број 3. Укупни расходи,
- Табела број 4. План физичког обима производа и услуга за 2022. годину,
- Прилог број 6. Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог број 7. Трошкови запослених
- Прилог број 15. Планирана средства за набавку добара, радова и услуга за 2022. годину
- Прилог број 16. План инвестиција

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

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000
динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година	Друга измена плана 2022. година
Укупни капитал	План	66.449	570.384	573.380	581.534	576.465
	Реализација	74.697	572.782	576.436	-	-
	% одступања реализације од плана	+12%	+0%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+667%	+1%	+1%	+0%
Укупна имовина	План	75.657	584.826	589.634	601.274	595.546
	Реализација	81.921	586.819	597.758	-	-
	% одступања реализације од плана	+8%	+0,3%	+1%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+616%	+2%	+1%	0%
Пословни приходи	План	98.237	95.573	122.993	143.717	133.483
	Реализација	95.182	95.753	119.008	-	-
	% одступања реализације од плана	-3%	+0%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+1%	+24%	+21%	12%
Пословни расходи	План	97.685	95.565	120.510	142.667	135.413
	Реализација	84.939	92.695	109.483	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	-3%	-9%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	+18%	+30%	24%
Пословни резултат	План	552	8	2.483	1.050	-1.930

	Реализација	10.243	3.058	9.525	-	-
	% одступања реализације од плана	-13%	+38.122%	+284%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-96%	+212%	-89%	-120%
Нето резултат	План	402	1.153	2.029	407	38
	Реализација	8.650	3.755	6.718	-	-
	% одступања реализације од плана	+2052%	+226%	+231%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-57%	+79%	-94%	-99%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32	32
	Реализација	28	31	30	-	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-3%	-6%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	-3%	+7%	7%
Просечна нето зарада	План	45.952	55.138	60.747	64.196	64.196
	Реализација	47.987	54.218	59.140	-	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-2%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+9%	+9%	9%
Инвестиције	План	7.550	250	2.500	22.533	15.033
	Реализација	5.699	250	2.222	-	-
	% одступања реализације од плана	-25%	0%	-11%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-96%	+789%	+914%	577%

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

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

Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Укупни капитал се смањује у односу на план за 5.069 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка ранијих година и нераспоређеног добитка текуће године. Детаљно објашњење дато је уз прилог 5 Биланс стања.

Укупна имовина се смањује у односу на план за 5.719 хиљада динара на рачунима:

Стална имовина смањује се за 3.508 хиљада динара на рачунима:

– Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина смањују се за 2 хиљаде динара на основу коначне фактуре добављача за пословни софтвер за који је последња рата исплаћена у 2022. години.

– Земљиште и грађевински објекти смањују се за 4.729 хиљада динара ради усклађивања са почетним стањем по финансијским извештајима за 2021. годину и планом за 2022. годину.

– Постројења и опрема повећавају се за 8.730 хиљада динара ради усклађивања са почетним стањем по финансијским извештајима за 2021. годину и планом за 2022. годину.

– Некретнине, постројења и опрема узета у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми смањују се за 7.502 хиљада динара због измене плана инвестиција, смањењем укупне инвестиције изградње осаријума и преноса дела улагања на трећу фазу у 2024. години.

– Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми смањују се за 5 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2021. годину.

Обртна имовина смањује се за 2.220 хиљада динара због промене на рачунима:

– Недовршена производња и готови производи смањују се за 1.659 хиљада динара делом због повећања продаје гробница веће цене коштања у односу на просечну цену коштања која је била основа за планирање. Планирана изградња у 2022. години ће се реализовати у потпуности до краја 2022. године.

– Роба се смањује за 876 хиљада динара ради одржавања обима залиха на оптималном нивоу.

– Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи повећавају се за 31 хиљаду динара.

– Потраживања од купаца у земљи смањују се за 2.414 хиљада динара делом због смањења планираних прихода а делом због процене да ће применом Закона о електронском фактурисању субјекти јавног и приватног сектора измиривати своје обавезе у краћим роковима,

– Остала потраживања смањују се за 315 хиљада динара. Обухватају потраживања од Фонда за здравствено осигурање на име рефундације накнаде боловања преко 30 дана због смањења планирног броја запослених са два на једног запосленог који ће користити поменути накнаду,

– Потраживања за више плаћен порез на добитак планира се у износу од 1.815 хиљада динара за износ месечних аконтација пореза на добит утврђених Пореском пријавом за порез на добит за 2021. годину.

– Готовина и готовински еквиваленти повећавају се за 1.198 хиљада динара јер се планира боља наплата потраживања од Фонда за пензијско и инвалидско осигурање за рефундацију трошкова сахране са једне стране и планираног смањења обавеза према добављачима у складу са планирани смањењем пословних расхода са друге стране.

Пословни приходи смањују се у односу на план за 10.234 хиљаде динара због смањења прихода на рачунима:

– Приход од продаје робе на домаћем тржишту се смањује за 8.010 хиљада динара. Корекција планираних прихода врши се основу анализе пословања у периоду јануар-јул 2022. године. Уочен је пад продаје погребне опреме услед смањења смртности у односу на претходне две године.

– Приход од продаје производа и услуга смањује се за 1.445 хиљада динара – процењено је да ће приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани мање у односу на план, пре свега због смањења појединих прихода од вршења комуналних услуга (церемонијала и пратећих услуга). Детаљно објашњење дато је уз табелу 4. План физичког обима производа и услуга за 2022. годину.

– Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга смањује се за 1.000 хиљада динара због повећања продаје гробница са већом ценом коштања у односу на планирану продају гробница са мањом ценом коштања. Израда гробница, партерних касета и формирање нових парцела уређених рака наставиће се до краја 2022. године у складу са планом.

Пословни расходи смањују се у односу на план за 7.254 хиљаде динара због промена на рачунима:

– Набавна вредност продате робе смањује се за 4.416 хиљада динара због уоченог смањења броја продате погребне опреме, повећања учешћа лица у стању социјалне потребе у укупном броју сахрана и продаје ценовно повољније погребне опреме.

– *Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се* за 633 хиљаде динара у односу на план због потребе додатног занављања рачунарске опреме условњеног новим пословним софтвером, односно додатног опремања више приградских гробља урбаним мобилијаром – клупама и корпама за смеће.

– *Трошкови производних услуга смањују су* за 1.389 хиљада динара у односу на план, због смањења трошкова одржавања – чишћења рампи за одлагање смећа на гробљима, јер је уговорена повољнија цена ове услуге у поступку јавне набавке.

– *Трошкови резервисања смањују се* за 2.100 хиљада динара због укидања резервисања за судске спорове окончане у 2022. години.

– *Нематеријални трошкови повећавају се* за 18 хиљада динара у односу на план за 2022. годину.

Пословни резултат – губитак износи 1.930 хиљада динара из горе наведених разлога.

Нето резултат (нето добитак) је мањи за 369 хиљада динара.

Инвестиције се смањују у односу на план за износ смањења укупне инвестиције изградње осаријума и за износ смањења пројекта везаних за осаријум. Смањење износи 7.500 хиљада динара. Инвестиција у изградњу осаријума се преноси на три уместо на две календарске године, односно завршетак инвестиције је планиран за децембар 2024. године, уместо како је то било у плану, за децембар 2023. године. Детаљно објашњење дато је уз прилог 16. План инвестиција.

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

	2020. година реализација	2021. година реализација	План 2022. година	Друга измена план 2022. година
EBITDA	5.303	12.943	5.680	5.336
ROA	0%	1%	0%	0%
ROE	0%	1%	0%	0%
Оперативни новчани ток	3.258	5.559	5.327	-975
Дуг / капитал	3%	3%	3%	4%
Ликвидност	281%	410%	344%	269%
% зарада у пословним приходима	48%	34%	36%	38%

у 000 динара

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

у 000 динара

		2020. година	2021. година	План 2022. година	Друга измена плана 2022. година
Субвенције	План	100.000,00	2.140.000,00	-	253.780,00
	Пренето	100.000,00	2.140.000,00	-	-
	Реализовано	100.000,00	2.140.000,00	-	-
Остали приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	-	-	-	-
	Пренето	-	-	-	-
	Реализовано	-	-	-	-

Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2022. година	Друга измена плана 2022. године	Друга измена плана на дан			
					31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
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	572.901	569.393	550.632	556.621	567.805	569.393
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	3.076	3.074	2.500	3.021	3.021	3.074
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	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	569.730	566.224	548.027	553.505	564.689	566.224
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	547.000	542.271	542.530	542.530	542.530	542.271
023	2. Постројења и опрема	0011	9.740	18.470	4.167	6.147	9.901	18.470
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	12.932	5.430	1.250	4.770	12.200	5.430

026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	58	53	80	58	58	53
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	95	95	105	95	95	95
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019						
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	95	95	105	95	95	95
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	28.373	26.153	40.576	44.932	35.667	26.153

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	20.358	17.854	16.146	27.210	23.155	17.854
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.700	1.228	2.500	2.000	2.200	1.228
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	17.000	15.813	11.000	23.000	19.040	15.813
13	3. Роба	0034	1.648	772	2.488	2.200	1.900	772
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	10	41	158	10	15	41
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	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.500	2.086	8.700	4.512	5.300	2.086
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	415	1.915	712	210	212	1.915
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	415	100	712	210	212	100
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	-	1.815	-	-	-	1.815
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	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058						
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	601.274	595.546	591.208	601.553	603.472	595.546
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	581.534	576.465	576.279	583.097	584.958	576.465
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	178	178	178	178	178	178
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	507.930	507.930	507.943	507.930	507.930	507.930

дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	68.342	63.273	63.074	69.905	71.766	63.273
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	67.935	63.235	61.217	67.935	67.935	63.235
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	407	38	1.857	1.970	3.831	38
	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	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6.007	3.453	3.232	6.007	6.007	3.453
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	3.507	3.053	668	3.507	3.507	3.053
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.500	400	2.564	2.500	2.500	400
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	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	5.500	5.915	6.290	5.500	5.500	5.915
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	8.233	9.713	5.407	6.949	7.007	9.713
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433						
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	307	307	307	307	307	307

43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613
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	3.819	5.613	1.500	2.728	2.000	5.613
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	4.107	3.793	3.600	3.914	4.700	3.793
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.835	2.835	3.085	2.766	2.774	2.835
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.200	951	500	800	800	951
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	72	7	15	348	1.126	7
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЋЕНИХ 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	601.274	594.546	591.208	601.553	603.472	595.546
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	14.000	18.000	14.000	14.000	14.000	18.000

Активa

АОП 0002 Стална имовина смањује се у односу на план за 3.508 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру друге групе рачуна на:

АОП 0003 Нематеријална имовина смањује се у односу на план за 2 хиљаде динара.

АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала материјална имовина смањује се у односу на план за 2 хиљаде динара на основу коначног рачуна за пословни софтвер чија је последња рата плаћена у 2022. години.

АОП 0009 Некретнине, постројења и опрема смањује се у односу на план за 3.506 хиљада динара.

АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти смањују се за 4.729 хиљада динара на позицији грађевински објекти усклађивања са почетним стањем по финансијским извештајима за 2021. годину и планом за 2022. годину.

АОП 0011 Постројења и опрема ова група рачуна повећава се у односу на план за 8.730 хиљада динара ради усклађивања са почетним стањем по финансијским извештајима за 2021. годину и планом за 2022. годину.

АОП 0013 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми смањују се у односу на план за 7.502 хиљада динара због промене плана инвестиција у делу изградње објекта Осаријум на Бајском гробљу који ће се спровести у три уместо у два фазе како је првобитно планирано. Завршетак прве фазе радова планира се у 2022. години финансијски растерећена за наведени износ, друга фаза планирана је за 2023. годину, а трећа завршна фаза планирана је за 2024. годину.

АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми се смањују у односу на план за 5 хиљада динара ради усклађивања са књиговодственим подацима.

АОП 0030 Обртна имовина смањује се у односу на план за 2.220 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

АОП 0031 Залихе у односу на план смањују се за 2.504 хиљаде динара.

АОП 0032 – Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар – се смањује за износ 472 хиљаде динара односно за износ прекњижених трошкова набавке клупа и канти за гробља са конта 10320 – Алат и инвентар у употреби на конто 515 – трошкови једнократног отписа алата и инвентара.

АОП 0033 Недовршена производња и готови производи се смањују у односу на план за 1.187 хиљада динара на основу анализе података о продаји готових производа – гробница за првих седам месеци 2022. године утврђено је да је више продатих гробница веће цене коштања од просечне цене коштања по којој је планирано, што ће имати ефекат на мању вредност залиха и поред изградње планираног броја гробница и партерних касета за урне односно формирања парцела уређених рака као новог производа у 2022. години.

АОП 0034 Роба се у односу на план смањује за 876 хиљада динара ради одржавања залиха робе на оптималном нивоу, односно због мањег утицаја повећања цена од планираног на асортиман погребне опреме коју предузеће држи на залихама.

АОП 0035 Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи се повећавају за 31 хиљаду динара у односу на план за износ годишње претплате за стручну литературу за 2023. годину.

АОП 0038 Потраживања по основу продаје се у односу на план смањују за 2.414 хиљада динара.

АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи се у односу на план смањује за 2.414 хиљаду динара делом због планираног смањења прихода из пословања а делом због скраћења рокова плаћања према купцима и редовног измиривања обавеза субјеката јавног сектора.

АОП 0044 Остала краткорочна потраживања у односу на план се повећавају за 1.500 хиљада динара.

АОП 0045 Остала потраживања се у односу на план смањују за 315 хиљада динара - обухватају потраживања од радника за коришћење службених телефона, односно коришћење интернета, електричне енергије и воде у кућама у оквиру Керског и Сенћанског гробља које користе запослених за становање. Смањење се планира на основу повољнијих пакета уговорених са мобилним оператером за коришћење службених телефона у међусобној комуникацији запослених.

АОП 0046 Потраживања за више плаћен порез на добитак - планирају се у износу од 1.815 хиљада динара, иако првобитно нису били планирани, за износ месечних аконтација пореза на добит за 2022. годину утврђених на основу поднете пореске пријаве пореза на добит за 2021. годину.

АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти ова група рачуна повећава се у односу на план за 1.198 хиљада динара због смањења планираних инвестиција.

АОП 0059 Укупна актива се у односу на план смањује за 5.728 хиљада динара.

АОП 0060 Ванбилансна актива се у односу на план повећава за 4.000 хиљаде динара због повећања набавних цена туђе робе на остави која се налази у магацину предузећа.

Пасива

АОП 0401 Капитал се смањује у односу на план за 5.069 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка ранијих и нераспоређеног добитка текуће године.

АОП 0408 Нераспоређени добитак на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 4.700 хиљада динара.

АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 4.700 хиљада динара. Врши се усаглашавање планираног износа са исказаним износом нераспоређене добити текуће године у усвојеним финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 369 хиљада динара на основу планиране нето добити у Билансу успеха за 2022. годину.

АОП 0415 Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе смањују се у односу на план за 2.554 хиљаде динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна:

АОП 0416 Дугорочна резервисања се смањују у односу на план за 2.554 хиљаде динара.

АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 454 хиљаде динара за планирани износ отпремнине за одлазак у пензију за једног запосленог који стиче право на одлазак у пензију у 2022. години. Износ актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију, у складу са МРС 19, приликом израде програма пословања за 2022. годину није био познат, те је планиран оквирни износ, узимајући у обзир промене у старосној структури запослених, усклађивање се врши са подацима исказаним у усвојеним финансијским извештајима за 2021. годину.

АОП 0419 Остала дугорочна резервисања се у односу на план смањују за 2.100 хиљада динара због укидања дела резервисања за судске спорове који су окончани у корист предузећа у 2022. години.

АОП 0429 Одложене пореске обавезе повећавају се у односу на план за 415 хиљада динара због ефеката разлике у обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације.

АОП 0431 Краткорочна резервисања и краткорочне обавезе повећавају се у односу на план за 1.480 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

АОП 0442 Обавезе из пословања на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.794 хиљаде динара.

АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи се у односу на план повећавају за 1.794 хиљаде динара због планираних обавеза према добављачима за изграђене гробнице, односно за набавку специјалног погребног возила, а све због померања рокова завршетка радова односно испоруке возила. Радови на изградњи гробница као и набавка специјалног погребног возила завршиће се током децембра месеца те ће се обавезе према добављачима пренети на наредну 2023. годину.

АОП 0449 Остале краткорочне обавезе се у односу на план смањују за 314 хиљада динара због промена на рачунима:

АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода се у односу на план смањују за 249 хиљада динара.

АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак се у односу на план смањују за 65 хиљада динара.

АОП 0456 Укупна пасива смањује се у односу на план за 5.728 хиљада динара.

АОП 0457 Ванбилансна пасива се повећава у односу на план за 4.000 хиљаде динара због повећања набавних цена туђе робе на остави (погребна опрема).

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна , рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2022. година	Друга измена плана 2022. године	Друга измена плана на дан			
					01.01- 31.03.2022	01.01- 30.06.2022	01.01- 30.09.2022	01.01- 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	143.717	133.483	33.235	69.144	110.200	133.483
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	46.364	38.354	10.000	22.121	34.242	38.354
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	87.385	85.940	23.000	46.000	64.923	85.940
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	9.915	8.915	220	1.000	11.000	8.915
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010						
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	53	274	15	23	35	274

68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	142.667	135.413	31.357	66.569	105.991	135.413
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	30.416	26.000	7.000	14.805	22.313	26.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	18.267	18.900	3.500	8.633	13.767	18.900
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	51.905	51.905	13.251	26.136	39.020	51.905
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	36.288	36.288	9.116	18.173	27.231	36.288
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6.036	6.036	1.516	3.023	4.529	6.036
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.581	9.581	2.619	4.940	7.260	9.581
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	5.290	5.290	1.171	1.754	3.917	5.290
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	26.524	25.135	4.735	11.535	21.261	25.135
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.564	464	-	-	-	464
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.701	7.719	1.700	3.706	5.713	7.719
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.050	-	1.878	2.575	4.209	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	-	1.930	-	-	-	1.930
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	90	190	40	55	70	190
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	90	190	40	55	70	190
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						

665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	1	1	1	1	1
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	1	1	1	1	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035						
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	89	189	39	54	69	189
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	II. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	400	400	-	-	-	400
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	60	2.824	15	35	45	2.824
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	320	480	75	100	250	480
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	143.867	136.497	33.290	69.234	110.315	136.497
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	143.388	136.294	31.433	66.670	106.242	136.294
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	479	203	1.857	2.564	4.073	203
	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 ГУБИТАКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	-	158	-	-	-	158
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	479	45	1.857	2.564	4.073	45
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	72	7	279	385	611	7
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	407	38	1.578	2.179	3.462	38
	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 10.234 хиљаде динара због смањења прихода на рачунима:

АОП 1002 Приход од продаје робе смањују се за 8.010 хиљада динара због планираног смањења на:

АОП 1003 Приход од продаје робе на домаћем тржишту смањују се за 8.010 хиљада динара. Упоредном анализом података за првих седам месеци евидентирано је смањење прихода од извршених сахрана у организацији предузећа у односу на план, што директно утиче на реализацију прихода погребне опреме.

АОП 1005 Приход од продаје производа и услуга смањује се за 1.445 хиљада динара због планираног смањења на:

АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту се изменом плана смањују се за 1.445 хиљада динара јер је на основу анализе пословања за седам месеци 2022. године процењено да ће приходи услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани мање у односу на план. Детаљно објашњење дато је уз Табелу 4. План физичког обима производа и услуга за 2022. годину.

АОП 1009 Повећање вредности залиха недовршених и готових производа смањује се за 1.000 хиљада динара. Смањење вредности залиха планира се и поред израде предвиђеног броја гробница и партерних касета које ће се изградити до краја 2022. године због уштеда остварених набавком целокупног грађевинског материјала непосредно по потписивању уговора и изменом планиране динамике машинских радова на припреми градилишта. На тај начин избегнут је ефекат најављених промена цена пре свега грађевинског материјала на коначну цену коштања гробница и партерних касета. Радови ће се у целости извршити ангажовањем трећих лица.

АОП 1011 Остали пословни приходи повећавају се за 221 хиљаду динара за износ субвенција од АПВ и субвенција од Министарства привреде. Детаљно објашњење намене средстава субвенција дато је уз прилог број 6. Субвенције и остали приходи из буџета.

АОП 1013 Пословни расходи смањују се у односу на план за 7.254 хиљаде динара због промена на рачунима:

АОП 1014 Набавна вредност продате робе смањује се за 4.416 хиљада динара и поред раста набавних цена погребне опреме из више разлога: смањење броја организованих сахрана од стране предузећа, повећања учешћа сахрана лица у стању социјалне потребе у укупном броју сахрана и продаје ценовно повољније погребне опреме.

АОП 1015 Трошкови материјала, горива и енергије повећавају се за 633 хиљаде динара због потребе за додатном набавком рачунарске опреме за нови пословни софтвер као и за додатну набавку урбаног мобилијара за опремање гробља, који се књижи на конту 512 – трошкови осталог материјала. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама за Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица дефинисана је вредност од 50.000,00 динара изнад које се набављено средство да би било признато као стално средство књижи на конту 023-постојење и опрема. Појединачна вредност предмета набавки је испод поменуте дефинисане вредности, те се књижи на трошковима.

АОП 1022 Трошкови производних услуга смањују су за 1.389 хиљада динара у односу на план због смањења планираних трошкова за машинско чишћење рампи као последица спроведене јавне набавке којом је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планиране.

АОП 1023 Трошкови резервисања смањују се за 2.100 хиљада динара у односу на план. Врши се укидање резервисања због окончања судских спорова у 2022. години у корист предузећа.

АОП 1024 Нематеријални трошкови повећавају су за 18 хиљада динара у односу на план за 2022. годину пре свега због повећања трошкова пореза на имовину на основу пореске пријаве пореза на имовину за 2022. годину.

АОП 1026 Пословни губитак планира се у износу од 1.930 хиљада динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.

АОП 1037 Добитак из финансирања је већи у односу на план за 100 хиљада динара због повећања прихода од камата које су реализоване више на основу износа средстава на пословном рачуну код банке са којом предузеће има уговорено депоновање средстава по виђењу.

АОП 1041 Остали приходи повећавају се за 2.764 хиљаде динара највећим делом због укидања резервисања за судске спорове. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 2 Укупни приходи.

АОП 1042 Остали расходи повећавају се у односу на план за 160 хиљада динара и односе се на средства планирана за донације. Овим износом се врши исправка техничке грешке у Првој измени програма пословања и усклађивање са програмом пословања, где су поменути расходи и планирани у наведеном износу.

АОП 1043 Укупни приходи смањују се у односу на план за 7.370 хиљада динара.

АОП 1044 Укупни расходи смањују се у односу на план за 7.094 хиљаде динара.

Добит

АОП 1045 Добитак из редовног пословања пре опорезивања након измене прихода и расхода биће мањи за 276 хиљада динара у поређењу са планом за 2022. годину.

АОП 1049 Добитак пре опорезивања је мањи за 434 хиљаде динара у односу на план и то као резултат извршених корекција у плану за 2022. годину.

АОП 1051 Порески расход периода је мањи за 65 хиљада динара у односу на план за 2022. годину јер је смањена висина добити пре опорезивања која представља пореску основицу.

АОП 1055 Нето добитак је мањи за 369 хиљада динара у односу на план за 2022. годину.

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

у 000
динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2022. година	Друга измена плана 2022. године	Друга измена плана на дан			
				01.01- 31.03.2022.	01.01- 30.06.2022.	01.01- 30.09.2022.	01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7	8
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ							
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	138.000	127.942	32.000	70.000	120.000	127.942
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003						
3. Примљене камате из пословних активности	3004	50	150	-	80	50	150
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	-	572	-	-	-	572
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	132.723	129.639	26.770	75.212	119.182	129.639
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	82.446	71.583	13.500	50.511	81.281	71.583
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008						
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	39.500	49.684	10.080	19.521	28.716	49.684
4. Плаћене камате у земљи	3010						
5. Плаћене камате у иностранству	3011						
6. Порез на добитак	3012	760	1.872	190	380	1.685	1.872
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	10.017	6.500	3.000	4.800	7.500	6.500
8. Остали одливи из пословних активности	3014						
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.327	-	5.230	-	868	-
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	-	975	-	5.132	-	975

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017						
1. Продаја акција и удела	3018						
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019						
3. Остали финансијски пласмани	3020						
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021						
5. Примљене дивиденде	3022						
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
1. Куповина акција и удела	3024						
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
3. Остали финансијски пласмани	3026						
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027						
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	20.000	12.500	1.250	3.000	15.000	12.500
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА							
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029						
1. Увећање основног капитала	3030						
2. Дугорочни кредити у земљи	3031						
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032						
4. Краткорочни кредити у земљи	3033						
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034						
6. Остале дугорочне обавезе	3035						
7. Остале краткорочне обавезе	3036						
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.359	3.359	-	-	-	3.359

1. Откуп сопствених акција и удела	3038						
2. Дугорочни кредити у земљи	3039						
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040						
4. Краткорочни кредити у земљи	3041						
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042						
6. Остале обавезе	3043						
7. Финансијски лизинг	3044						
8. Исплаћене дивиденде	3045	3.359	3.359	-	-	-	3.359
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046						
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	3.359	3.359	-	-	-	3.359
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	138.050	128.664	32.000	70.080	120.050	128.664
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	156.082	145.498	28.020	78.212	134.182	145.498
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	-	3.980	-	-	-
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	18.032	16.834	-	8.132	14.132	16.834
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	21.132	21.132	11.038	21.132	21.132	21.132
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053						
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПЕРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054						
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3055	3.100	4.298	15.018	13.000	7.000	4.298

Токови готовине из пословних активности

АОП 3001 Прилив готовине из пословних активности је мањи за 9.386 хиљада динара због промена на:

АОП 3002 Продаја и примљени аванси у земљи су мањи за 10.058 хиљада динара због мање планираних прихода од продаје погребне опреме. Мања реализација поменутих прихода планира се и поред повећања продајних цена због смањене смртности са једне стране и веће продаје јефтиније погребне опреме, са друге стране.

АОП 3004 Примљене камате из пословних активности се повећавају за 100 хиљада динара због наставка орочавања средстава по виђењу и већег износа средстава на рачуну за првих седам месеци у односу на план.

АОП 3006 Одлив готовине из пословних активности је мањи за 3.084 хиљада динара због промена на следећим АОП-има:

АОП 3007 Исплате добављачима и дати аванси - планира се смањење у односу на план за 10.863 хиљаде динара због смањења планираних пословних расхода.

АОП 3008 Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи врши се исправка и усаглашавања одлива по овом основу са планираним трошковима запослених за 2022. годину који остају непромењени у односу на Програм пословања за 2022. годину.

АОП 3012 Порез на добитак повећава се за 1.112 хиљада динара у односу на план, на основу остварене нето добити утврђене у Финансијским извештајима за 2021. годину, односно поднете пореске пријаве пореза на добит за 2021. годину као основа за уплату месечних аконтација пореза на добит у току 2022. године.

АОП 3016 Нето одлив готовине из пословних активности се због горе наведених промена планира у износу од 975 хиљада динара.

Токови готовине из активности инвестирања

АОП 3023 Одлив готовине из активности инвестирања смањује се за 7.500 хиљада динара због смањења на:

АОП 3025 Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава смањују се у односу на план за 7.500 хиљада динара због смањења инвестиција у првој фази изградње објекта Осаријум у Бајском гробљу.

АОП 3024 Нето одлив готовине из активности инвестирања мањи је у односу на план за 2022. годину за 7.500 хиљада динара због горе наведених измена.

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

АОП 3048 Свега прилив готовине који ће у односу на план бити мањи за 9.386 хиљада динара.

АОП 3049 Свега одлив готовине који ће у односу на план бити мањи за 10.584 хиљада динара.

АОП 3051 Нето одлив готовине ће у доносу на план бити мањи за 1.198 хиљада динара.

АОП 3055 Готовина на крају обрачунског периода смањиће се у односу на план за 1.198 хиљада динара а све на основу напред изнетих измена.

Табела број 2.

Укупни приходи

у 000 динара

Кonto/ група конта	Врста прихода	Реализација 2021. година	План 2022. година	II Измена плана 2022. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	35.820	46.364	38.335	129	107	83
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	83.501	87.385	85.940	105	103	98
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)	11.676	15.345	13.900	131	119	91
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	68.837	69.000	69.000	100	100	100
614220	Остале услуге	2.988	3.040	3.040	102	102	100
630	Повећање вредности залиха готових производа	265	9.915	8.915	3745	-	90
631	Смањење вредности залиха готових производа	2.415	-	-	-	-	-
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	1.783	-	211	-	-	-
64020	Текуће субвенције	1.783	-	211	-	-	-
650	Закуп	53	53	53	100	100	100
662	Приход од камата	98	90	190	91	193	211
670	Добици од продаје нематеријалних улагања, некретнина постројења и опреме	-	-	600	-	-	-
673	Добици од продаје материјала	1	-	1	-	-	-
674	Вишкови робе	1	-	-	-	-	-
677	Приходи од смањења обавеза	10	-	-	-	-	-
678	Приходи од укидања резервисања	-	-	2.100	-	-	-
679	Остали непоменути приходи	90	60	123	67	136	205
692	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	4	-	-	-	-	-
	ПРИХОДИ УКУПНО:	119.213	143.867	136.497	121	114	95

Кonto 604 приход од продаје робе на мало – смањује се за 8.010 хиљада динара, односно за 17%. Анализом прихода од продаје робе (погребне опреме) за првих седам месеци 2022. године у односу на план за 2022. годину, увидело се да је закључно са 31. јулом 2022. године, реализација плана на 39%. До пада реализације дошло је због мање извршених сахрана у односу на исти период претходних година. Битно је нагласити, да је за првих седам месеци 2022. године на територији града Суботице са околином било мање сахрана у односу на исти период прошле године, односно за првих седам месеци 2021. године 1340 сахрана, а у истом периоду ове године 1254 сахране што представља смањење од 6,5%. Смањењем плана прихода по овом основу са једне стране за 17%, предузеће очекује да ће реализовати план продаје погребне опреме планиран Другом изменом Програма пословања.

Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – смањен је за 1.445 хиљада динара односно за 2%, односно измена се односи на следећи аналитички konto:

Кonto 614020 – Приходи од продаје производа на велико на домаћем тржишту односно приходи од продаје гробница – смањују се за 9% у односу на план, односно за 1.445 хиљада динара из разлога што су приходи од продаје гробнице за првих седам месеци 2022. године налазе на 49% плана. Другом изменом програма пословања предузеће очекује да ће испунити план од 13.900 хиљада динара (који је већи у односу на приход по овом основу у односу на 2021. годину за 19%, али ипак умањен за 9% у односу на план за 2022. годину) и због увођења новог готовог производа у асортиман продаје од трећег квартала 2022. године који се односи на парцелу уређених рака, која се налази на Керском гробљу. Парцела уређених рака подразумева сахрану највише два покојника у општи гроб са истоветним споменицима изграђеним од природног камена. На Керском гробљу је завршена израда 80 гробних места док је за потребе породаје споменицима опремљено 26 уређених рака. У четвртном кварталу текуће године, планира се иста оваква парцела на Сенћанском гробљу.

Кonto 630 Повећање вредности залиха – смањује се за 10% односно за 1.000 хиљада динара. Смањење вредности залиха планира се и поред израде предвиђеног броја гробница и партерних касета које ће се изградити до краја 2022. године због уштеда остварених набавком целокупног грађевинског материјала непосредно по потписивању уговора и изменом планиране динамике машинских радова на припреми градилишта. На тај начин избегнут је ефекат најављених промена цена пре свега грађевинског материјала на коначну цену коштања гробница и партерних касета. Радови ће се у целости извршити ангажовањем трећих лица.

Кonto 640 Приходи од субвенција – планирају се у износу од 221 хиљаде динара и односе на приходе од субвенција по три основа:

- Приходи од субвенција Министарства привреде Републике Србије за финансијску подршку новом моделу фискализације за покриће трошкова набавке 4 фискална урађаја у малопродајном објекту предузећа у износу од 58.780,00 динара са пдв-ом.

- Приходи од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице - Аутономне покрајине Војводине у износу од 75.000,00 динара са пдв-ом, односно 62.500,00 динара без пдв-а за потребе штампања образаца на језицима националних мањина који су у службеној употреби у граду Суботица односно на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језику. Штампање се односи на одређене обрасце који се користе у свакодневном пословању, а пре свега на књижице за гробнице, раке и розаријуме, затим на Уговоре о коришћењу гробница, розаријумама и уређених општих гробова као и на Записнике о коришћењу наведених гробних места. Штампање наведених образаца делом ће се финансирати из прихода по основу субвенције Аутономне покрајине Војводине, а делом из сопствених извора.

- Приходи од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице - Аутономне покрајине Војводине у износу од 120.000,00 динара са пдв-ом, односно 100.000,00 динара без пдв-а за потребе финансирања набавке и постављања укупно 15 табли са називима гробља исписаним на језицима националних мањина на гробљима у приградским местима. Табле ће бити постављене у оквиру следећих гробља: гробље Лудош – 2 табле на два улаза, гробље у Бачким Виноградима – 2 табле на два улаза, Централно гробље у Бајмоку – 3 табле на три улаза, гробље Папрењача у Бајмоку – 1 табла на улазу, гробље Рата у Бајмоку - 2 табле на два улаза, гробље у Мишићеву – 1 табла на улазу, гробље Горњи Таванкут – 1 табла на улазу, гробље на Палићу - 3 табле на три улаза.

Набавка и постављање поменутих табли делом ће се финансирати из средстава субвенције Аутономне покрајине Војводине а делом из сопствених извора.

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта «Постављање вишејезичних табли на гробљима – Јкп Погребно».

Све субвенције планиране на конту 640, у свом укупном износу од 221.280,00 динара, обухватају 62.500,00 динара без пдв-а за штампање пословних образаца на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језику, 100.000,00 динара без пдв-а за набавку табли за гробља и 58.780,00 за набавку четири фискална уређаја.

Конто 662 Приходи од камата - се повећавају за 111% односно за 100 хиљада динара, из разлога што је за седам месеци 2022. године остварено 94% плана за 2022. годину.

Конто 670 Добити од продаје нематеријалних улагања, некретнина, постројења и опреме – планира се Другом изменом Програма подловања у износу од 600 хиљада динара, док планом није било планирано. Приходи по овом основу односе се на продају већим делом амортизованог специјалног погребног возила, које се користи за превоз покојника.

Конто 678 Приходи од укидања резервисања – односе на приход од укидања резервисања за судске спорове у износу од 2.100 хиљада динара, из разлога образложених на конту трошкова 549.

Конто 679 Остали непоменути приходи – планира се повећање прихода од 105%, односно за 63 хиљаде динара. Разлог планирања већих прихода по овом основу је накнада штете од физичког лица а на основу правоснажности пресуде Апелационог суда, пословни број ГЖуз 3/21, у корист предузећа а на штету тужитељице.

Табела број 3.

Укупни расходи

Конто/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација 2021. година	План за 2022. годину	Друга измена плана за 2022. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	21.753	31.416	26.000	140	120	85
511	Трошкови материјала за израду	965	4.800	4.500	497	466	94
512	Трошкови осталог материјала	6.979	4.910	5.890	70	84	120
513	Трошкови горива и енергије	4.052	7.864	6.510	194	161	83
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	407	695	2.000	171	491	288
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I)	31.376	36.288	36.288	119	119	100
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.051	6.036	6.036	120	120	100
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	108	148	148	137	137	100
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	1.121	2.888	2.888	258	258	100
52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	1.121	2.888	2.888	258	258	100
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.509	1.664	1.664	110	110	100
529	Остали лични расходи	3.337	4.881	4.881	146	146	100
52903	Јубиларне награде	212	470	470	222	222	100
52901	Отпремнине за одлазак у пензију		650	650			100
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	48	120	120	250	250	100

52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.370	1.490	1.490	109	109	100
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	300	400	400	133	133	100
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења	268	371	371	138	138	100
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.140	1.380	1.380	121	121	100
530	Трошкови производних услуга	1.721	8.840	8.840	514	514	100
531	Трошкови транспортних услуга	875	1.050	1.375	120	157	131
532	Трошкови услуга одржавања	11.410	11.735	10.430	103	91	89
533	Трошкови закупа	52	60	52	115	100	87
535	Трошкови рекламе и пропаганде	497	500	500	101	101	100
539	Трошкови осталих услуга	4.948	4.339	3.938	88	80	91
540	Трошкови амортизације	4.236	5.290	5.290	125	125	100
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.839	64	64	2	2	100
549	Трошкови резервисања за судске спорове	-	2.500	400	-	-	16
550	Трошкови непроизводних услуга	5.703	5.851	5.768	103	101	99
551	Трошкови репрезентације	159	160	160	101	101	100
552	Трошкови премије осигурања	270	433	433	160	160	100
553	Трошкови платног промета	429	400	400	93	93	100
554	Трошкови чланарина	25	30	100	120	400	333
555	Трошкови пореза	280	316	411	113	147	130
556	Трошкови доприноса	54	47	47	87	87	100
55600	Трошак доприноца на зараде - коморе	54	47	47	87	87	100
559	Остали нематеријални трошкови	325	464	400	143	123	86
55900	Трошкови огласа у штампима и другим медијима	228	364	300	160	132	82
55910	Таксе (административне, судске, регистарске) - такса на фирму	97	100	100	103	103	100
562	Расходи камата		1	1			100
570	Губици по основу расхода и продаје нематеријалних улагања у некретнине, постројња и опрему (расходовање опреме)	60	20	20	33	33	100
574	Мањкови	1	-	-	-	-	-
576	Расходи по основу директних отписа потраживања у земљу	2	-	-	-	-	-
579	Остали непословни расходи	290	300	460	103	159	153
585	Обезвређ финансијских потраживања и пласмана	1.222	400	400	33	33	100
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година		-	158	-	-	-
	УКУПНО	111.057	143.388	136.452	129	123	95

Конто 501 Набавна вредност продате робе – се смањује за 4.416 хиљада динара односно за 15%. Пад продаје погребне опреме за првих седам месеци 2022. године у односу на планирану продају је последично проузроковало и пад набавне вредности продате робе.

Конто 511 Трошкови материјала за израду – односе се на утрошен основни материјал за производњу учинака и смањују се за 300 хиљада динара или 6% у односу на план за 2022. годину. Превасходни разлог смањења ових трошкова је ниже уговорена вредност набавке материјала за израду учинака у односу на процењену вредност.

Конто 512 Трошкови осталог материјала – се повећавају за 20%, односно за 980.000,00 динара због повећања набавке рачунарске опреме и повећане набавке канцеларијског материјала. Увођењем новог информационог система, предузеће је зановило одређен део рачунарске опреме, који није био планиран у довољном износу, а књижи се на трошак јер је појединачна вредност предмета набавке испод 50.000,00 динара. Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама за Јавно комунално предузеће «Погрбно» Суботица дефинисана је вредност изнад које се набављено средство да би било признато као стално средство књижи на конто 023-постојење и опрема и износи 50.000,00.

Конто 513 Трошкови горива и енергије – смањују се за 17% односно за 1.354 хиљада динара у складу са анексираном ценом електричне енергије која је нижа од уговорене. Поред наведеног, смањени су и планирани трошкови за набавку огрева за загревање просторија за раднике на гробљима. Разлог смањења поменутих трошкова је формиран шут спроведених радова на припреми градилишта за изградњу осаријума односно, рушења дотрајалог стамбеног објекта који се користио за становање радника запосленог на гробљу где ће се дрвена грађа као последица рушења искористити за загревање просторија за раднике на гробљима.

Конто 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара – повећавају се за 1.305 хиљада динара односно за 188%. До значајног повећања ових трошкова, дошло је делом због прекњижавања трошкова набавке клупа и канти за гробља са конта 10320 – Алат и инвентар у употреби на конто 515 – трошкови једнократног отписа алата и инвентара и другим делом због повећања плана набавке урбаног мобилијара за гробља планираног Другом изменом програма пословања који ће се такође књижити на конто 515 - трошкови једнократног отписа алата и инвентара.

Конто 531 Трошкови транспортних услуга – повећавају се за 325 хиљада динара односно за 31% и односе се на повећање трошкова набавке услуге за мобилни интернет на одређеним гробљима на којима су постављене камере, за чији рад и пренос слике је неопходан интернет.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања – у другој измени програма пословања планира се смањење за 1.305 хиљада динара односно за 11% у односу на план за 2022. годину и односи се на смањење планираних трошкова за машинско чишћење рампи као последица спроведене јавне набавке којом је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планиране.

Конто 533 Трошкови закупа – се смањују за 8 хиљада динара. Ова услуга се односи на трошкове закупа два апарата за воду од којих се један налази у седишту предузећа а други у просторији за раднике на Палићком гробљу. До смањења трошкова дошло је због спроведене набавке којом је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планиране. Предузеће је за 2022. годину, планирало одређено поскупљење ове услуге, након спроведеног истраживања тржишта, али је спровођењем набавке уговорена цена на нивоу прошле године.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – планира се смањење за 401 хиљаду динара или 9% у односу на план за 2022. годину. На ово смањење највећи утицај ће имати планирана услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације која ће се спровести у две фазе. Прва фаза је планирана за јесен 2022. године а друга за пролеће 2023. године, а по набавци која је спроведена у јулу 2022. године, чиме је смањен финансијски план за 2022. годину.

Конто 549 Трошкови резервисања за судске спорове – планира се смањење од 2.100 хиљада динара односно за 84% по одлуци Надзорног одбора. Одлука о укидању резервисања донета је због правоснажно завршена два судска спора у корист предузећа. Први спор који се односио на тужбу ради заштите убуњивача пред Вишим Судом у Суботици, одлуком Апелационог суда пословни број ГЖуз 3/21, по жалби на другу првостепену пресуду, правоснажно је завршен, одбијањем свих захтева тужитељице. Део резервисаних средстава односио се за случај да је предузеће изгубило спор, где је поред накнаде нематеријалне штете причењене тужитељици, било поебно исплатити и све трошкове парничног поступка. Други спор који је правоснажно завршен, где је предузеће покренуло спор, односио на утврђивање права коришћења на укупно три пословна простора у згради Парк Рајхл Ференца, а све за потребе процеса етажирања. Поступак је завршен правоснажном пресудом пословни број 4 П 76/2021. Трошак предузећа у обом поступку односио се на судске таксе у износу од 149 хиљада динара.

Резервисање од 400 хиљада динара односи се на две парнице које су још у току, у обе је предузеће тужена страна, где се процењује да су максимално потребна средства резервисања за судске трошкове, у случају да предузеће изгуби оба спора максимално 400 хиљада динара.

Кonto 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се минимално смањење за 1%, односно за 83 хиљаде динара у односу на план за 2022. годину. Смањење се планира због мањег обима услуге хемијског чишћења униформи за првих седам месеци 2022. године. Поред наведеног, планирани су мањи трошкови чишћења отирача, јер је предузеће закључило уговор на нижу вредност од планирене, захваљујући здравој конкуренцији током спровођења поступка набавке на коју се Закон не примењује.

Кonto 554 Трошкови чланарина у пословним удружењима – планира се повећање од 70 хиљада динара, из разлога што предузеће планира да постане члан Пословног удружења за унапређење управљања гробљима и погребну делатност Србије.

Кonto 555 Трошкови пореза – се повећавају за 30%, односно за 94 хиљаде динара, а на основу коначно утврђеног износа пореза на имовину на основу поднете пореске пријаве о утврђеном порезу на имовину за 2022. годину.

Кonto 559 Остали нематеријални трошкови – се незнатно смањују за износ од 64 хиљаде динара, односно за 18% из разлога мање оствареног промета по основу трошкова објављивања посмртница у Новим Суботичким новинама. До мање реализованих поменутих трошкова, посматрано за првих седам месеци 2022. године а у односу на план за 2022. годину дошло је због мањег броја сахрана у организацији Јавно комуналног предузећа «Погребно» Суботица од планираног броја.

Кonto 579 Остали непословни расходи – се повећавају за 53% односно за 160 хиљада динара и односе се на средства планирана за донације. Овим износом се врши исправка техничке грешке у Првој измени програма пословања и усклађивање са програмом пословања, где су поменути расходи и планирани у наведеном износу.

Кonto 592 Расходи на основу исправки грешака из ранијих периода – нису планирани Програмом пословања за 2022. годину, а биће реализовани у износу од 158 хиљада динара и односе се на два рачуна од два различита добављача из 2021. године. Добављачи су доставили своја потраживања из ранијег периода, један у мају а други у јуну 2022. године.

План физичког обима производа и услуга за 2022. годину

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Ред. број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација 2021. година	План 2022. година	Друга Измена плана 2022. година	Индекс (%) 6/5	Индекс (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	757	680	640	94	85
2.	Отварање гробнице	случај	1.181	1.150	1.100	96	93
3.	Ископ уређене раке	случај	-	-	10	-	-
4.	Ексхумација	случај	56	34	60	107	176
5.	Израда гробница	комад	21	102	102	100	100
6.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	9	40	40	100	100
7.	Израда уређених рака	комад	—	—	124	—	—
8.	Употреба мртвачнице	случај	1.300	1.150	1.150	100	100
9.	Расхладна комора	случај	1.430	1.410	1.585	112	110
10.	Накнада за гробницу	случај	1.894	1.900	1.900	100	100
11.	Накнада за раку	случај	1.288	1.300	1.300	100	101
12.	Услуга церемонијала	случај	1.134	1.250	900	72	79
13.	Продаја погребне опреме	случај	1.061	1.100	1.060	96	100
14.	Услуга превоза	случај	1562	1.600	1600	100	102

Табела број 4. Пларани физички обим производа и услуга у Другој измени Програма пословања за 2022. годину, претрпела је одређене промене код појединих услуга а на основу анализе пословања за првих седам месеци 2022. године и плана за 2022. годину и то на следећим позицијама:

- **Ископ раке и отварање гробнице**, које се посматрано заједно односе на укупан број сахрана, се смањују у односу на план за 4%, односно за 30 случајева сахране мање а на основу анализе броја извршених сахрана за првих седам месеци 2022. године и очекиваног раста за других пет месеци текуће године, односно превасходно очекиваног раста у последњем, четвртном кварталу 2022. године. Предузеће је за првих седам месеци текуће године на 52% плана за 2022. годину.

- **Ископ уређених рака** – предузеће планира до краја текуће године десет ископа уређених рака односно десет сахрана у исте. Парцела уређених рака подразумева сахрану највише два покојника у општи гроб са истоветним споменицима изграђеним од природног камена.

- **Услуга ексхумације** – се повећава за 76%, односно за 26 случаја ексхумације више, из разлога што је за првих седам месеци реализован годишњи план за 2022. годину, те се он изменом увећава.

- **Израда уређених рака** – нова категорија у плану физичких показатеља и односи се на израду уређених рака са истоветним споменицима и вазама на Керском и Сенћанском гробљу. План израде је 124 уређене раке - 80 уређених рака (гробних места) на Керском гробљу и 44 на Сенћанском гробљу. Парцела уређених рака подразумева сахрану највише два покојника у општи гроб са истоветним споменицима изграђеним од природног камена. На Керском гробљу је завршена израда 80 гробних места док је за потребе продаје споменицима опремљено 26 уређених рака.

- **Употреба расхладне коморе** – се повећава за 12% тј. за 175 случајева употребе расхладне коморе више у односу на план, јер је анализом физичких показатеља за првих седам месеци текуће 2022. године, у односу на план за 2022. годину, утврђено да је услуга употребе расхладне коморе на 67% плана, а до краја 2022. године се свакако очекује већа реализација него у првих седам месеци 2022. године.

- **Услуга церемонијала сахране** – се смањује у Другој измени Програма пословања у односу на План за 2022. годину за 28% односно за 350 случајева церемонијала мање и то на основу полугодишњих анализа. Ралог смањења се односи на мањи број сахрана посматрано за првих седам месеци текуће године у односу на 2021. годину у односу на план за 2022. годину.

- **Услуга продаје погребне опреме** – се планира за 4% мање или за 40 случајева продаје погребне опреме мање. Реализација продаје погребне опреме за првих седам месеци у физичким показатељима је на 54% плана за 2022. годину, те се Изменом планира смањење плана, и планира се реализација на нивоу 2021. године с том разликом да је погребна опрема претрпела два подизања цена у 2022. години, те се очекују већи финансијски приходи у односу на 2021. годину.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	План 01.01 -31.12.	Друга измена плана 01.01.-31.12.	План за период 01.01.2022. - 31.12.2022.			
			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 конкурс)	-	195.000,00	-	-	-	195.000,00
Субвенције из буџета Републике Србије	-	58.780,00	-	-	-	58.780,00
Остали приходи из буџета*	-	-	-	-	-	-
УКУПНО	-	253.780,00	-	-	-	253.780,00

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

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

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта «Постављање вишејезичних табли на гробљима – Јкп Погребно».

У оквиру пројекта «Постављање вишејезичних табли на гробљима – Јкп Погребно», дана 29. априла 2022. године закључен је тројни Уговор о додели новчаних средстава број:128-90-708/2022-05 у износу од 75.000,00 (седамдесетпет хиљада и 00/100) динара, између Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице, Града Суботице и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, а на основу Решења број 128-90-5/2022-05 од 29. марта 2022. године о додели средстава по Конкурсу за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2022. годину.

Решење о додели буџетских средстава донето је на основу објављеног Конкурса за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2022. годину број: 128-90-5/2022-05 од 19. јануара 2022. године.

Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Решењем број 128-90-708/2022-05 од 01. јуна 2022. године, одобрава исплату буџетских средстава Граду Суботици а за корисника Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у износу 75.000,00 динара са пдв-ом (седамдесетпет хиљада динара и 00/100).

Намена додељених средстава субвенције је финансирање дела трошкова корисника средстава за трошкове штампања образаца на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језик. Приходи од Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице - Аутономне покрајине Војводине у износу од 75.000,00 динара са пдв-ом, за потребе штампања образаца на српском језику и језицима националних мањина који су у службеној употреби у граду Суботица. Штампање се односи на одређене обрасце који се користе у свакодневном пословању, а пре свега на књижице за гробнице, раке и розаријуме, затим на Уговоре о коришћењу гробница, розаријумама и уређених општих гробова као и на Записнике о коришћењу наведених гробних места. Штампање наведених образаца делом ће се финансирати из прихода по основу субвенције Аутономне покрајине Војводине, а делом из сопствених извора.

Секретаријат за финансије Градске управе града Суботице доноси Решење о коришћењу трансферних средстава број IV-01/I-401-1148/2022 од 08. августа 2022 године намењених за штампање образаца на српском,

мађарском, хрватском и буњевачком језику, а на основу Тројног уговора број 128-90-708/2022-05 од 29. априла 2022. године.

У оквиру истог пројекта «Постављање вишејезичних табли на гробљима – Јкп Погребно», дана 29. априла 2022. године закључен је још један тројни Уговор о додели новчаних средстава број:128-90-707/2022-05 у износу од 120.000,00 (стотинудвадесетхиљада и 00/100) динара, између Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице, Града Суботице и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, а на основу Решења број 128-90-5/2022-05 од 29. марта 2022. године о додели средстава по Конкурсу за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2022. годину.

Решење о додели буџетских средства донето је на основу објављеног Конкурса за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2022. годину број: 128-90-5/2022-05 од 19. јануара 2022. године.

Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Решењем број 128-90-707/2022-05 од 05. јула 2022. године, одобрава исплату буџетских средстава Граду Суботици а за корисника Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у износу 120.000,00 динара (стотинадесетхиљада динара и 00/100).

Намена додељених средстава субвенције је финансирање дела трошкова корисника средстава за трошкове израде и постављање табли са називима гробља исписаних на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језику. Табле ће бити постављене у оквиру следећих гробља: гробље Лудош – 2 табле на два улаза, гробље у Бачким Виноградима – 2 табле на два улаза, Централно гробље у Бајмоку – 3 табле на три улаза, гробље Папрењача у Бајмоку – 1 табла на улазу, гробље Рата у Бајмоку - 2 табле на два улаза, гробље у Мишићеву – 1 табла на улазу, гробље Горњи Таванкут – 1 табла на улазу, гробље на Палићу - 3 табле на три улаза.

Секретаријат за финансије Градске управе града Суботице доноси Решење о коришћењу трансферних средстава број IV-01/I-401-1148/2022-1 од 09. августа 2022 године намењених за израду и постављање табли са називима гробља исписаних на српском, мађарском, хрватском и буњевачком језику, а на основу Тројног уговора број 128-90-707/2022-05 од 29. априла 2022. године.

Субвенције из буџета Републике Србије

На основу јавног позива, које је расписало Министарство привреде Републике Србије за финансијску подршку новом моделу фискализације, предузеће је поднело пријаву електронским путем преко портала Пореске управе – еПорези, за покриће трошкова набавке 4 фискална урађаја у малопродајном објекту предузећа у износу од 58.780,00 динара са пдв-ом.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2022.	Измена плана за 2022. годину	Измена плана за 2022. годину			
				План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	26.023.198,00	26.023.198,00	6.558.270,00	13.164.021,00	19.527.849,00	26.023.198,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	36.287.976,00	36.287.976,00	9.115.994,00	18.297.988,00	27.200.982,00	36.287.976,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	42.324.000,00	42.324.000,00	10.632.000,00	21.341.000,00	31.725.000,00	42.324.000,00
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	2.887.805,00	2.887.805,00	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	48	48	12	24	36	48
10 а	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима/месечно	4	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	1.380.000,00	1.380.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Дневнице на службеном путу	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	650.000,00	650.000,00	-	-	-	650.000,00
23	Број прималаца отпремнине	2	2	-	-	-	2
24	Јубиларне награде	470.000,00	470.000,00	-	-	-	470.000,00
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2	-	-	-	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27 а	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200.000,00	320.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	320.000,00

* 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

Трошкови стручног усавршавања повећавају се за 120.000,00 динара односно са 200.000,00 динара на 320.000,00 динара. Због значајних и бројних измена у прописима у 2022. години и то Закона о фискализацији и Закона о електронском фактурисању неопходно је да се запослени у предузећу стручно оспособљавају учествујући на семинарима односно *webinarima*. Анализом утрошених средстава за ове намене у претходних седам месеци планирано је повећање у наведеном износу.

VIII ПЛАН НАБАВКЕ

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

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

Прилог 15

у динарима

Ред. Бр.	Предмет набавки	План набавки за 2021. годину	Период на који је уговор закључен	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Реализација средстава по уговору из 2021. године	Пренос средстава у 2022. годину	План набавки за 2022. годину	II Измена плана набавки за 2022. годину	Прва измена плана Јавних набавки за 2022. годину по кварталима			
						(5-6)			01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	ДОБРА	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.570.222,22	4.164.777,78	18.795.000,00	18.795.000,00	0,00	14.770.000,00	18.795.000,00	18.795.000,00
1	Грађевински материјал	1.335.000,00	више уговора	1.335.000,00	935.000,00	400.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00	-	4.970.000,00	4.970.000,00	4.970.000,00
2	Моторно гориво	3.300.000,00	19.05.2021-18.05.2022.	3.300.000,00	1.980.000,00	1.320.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Радне машине, алати и резервни делови	3.100.000,00	16.05.2021-14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Електрична енергија	1.500.000,00	01.04.2021-31.03.2022.	1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	-	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Рачуноводствени програм	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	-	-	-	-	-	-
6	Специјалног погребно возило	-	-	-	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	УСЛУГЕ	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.767.237,00	1.092.763,00	10.650.000,00	10.650.000,00	4.000.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00	10.650.000,00
7	Машинско чишћење рампи	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	4.950.000,00	4.950.000,00	-	4.950.000,00	4.950.000,00	4.950.000,00
8	Кошење траве у гробљима	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
9	Сервис моторних возила	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	700.000,00	1.000.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	РАДОВИ	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
10	Радови на изградњи Осаријума, фаза I	-	-	-	-	-	10.000.000,00	3.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00
	УКУПНО	21.595.000,00	-	21.595.000,00	16.337.459,22	5.257.540,78	39.445.000,00	32.945.000,00	4.000.000,00	25.420.000,00	29.445.000,00	32.945.000,00

Другом изменом програма пословања, план Јавних набавки за 2022. годину, се смањује за 16%, односно за 6.500 хиљада динара. Измена се односи једну ставку плана на позицији радова:

- **Редни број 10. Радови на изградњи осаријума** – I фаза радова, се смањује за 6.500 хиљада динара, односно за 65%. Разлог смањена ове набавке директан је резултат смањења укупне планиране инвестиције на изградњи осаријума са 24.000 хиљаде динара на 13.500 хиљаде динара и продужења рока за завршетак радова са две на три календарске године, односно рок за завршетак изградње се помера на 31. децембар 2024. године, уместо 31. децембар 2023. године. До смањења укупног износа планиране инвестиције дошло је због резултата израђеног гео-механичког елабората грађевинских радова који је указао да се подземне воде на планираном месту изградње осаријума у Бајском гробљу налазе на много већој дубини од очекиване, што је из инвестиционог плана искључило првобитно планиране значајне трошкове на изради специјалне хидроизолације осаријума, са високо квалитетним материјалима, због саме природе намене збирне гробнице. Поред тога, продужење рока завршетка инвестиције изградње осаријума, резултираће једним финансијским растерећењем предузећа у погледу инвестиционих улагања у условима опште привредне неизвесности изазване светском рецесијом. Прва фаза извођења радова на изградњи осаријума се планира за 2022. годину у износу од 3.500 хиљада динара (у односу на претходно планираних десет милиона динара у плану јавних набавки за 2022. годину), друга фаза 2023. године у износу од 6.500 хиљада динара и трећа фаза 2024. године и износу од 3.500 хиљада динара.

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

Р. бр.	Предмет набавке	План набавки 2021. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Реализација средстава по уговору из 2021. године до 31.12.2021.	Пренос средстава у 2021. по уговору	План набавки за 2022. годину	Друга измена плана набавки за 2022. годину	Прва измена плана набавки за 2022. годину по кварталима			
									01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	ДОБРА	25.662.466,00	0,00	24.745.366,00	22.174.143,67	3.476.722,33	45.113.000,00	40.749.500,00	31.752.800,00	38.504.000,00	38.853.500,00	40.749.500,00
1	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба - одјава)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	28.418.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880	24.002.880
2	Пешкири и мараме	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000	280.000
3	Свеће и лампиони	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	240.000	240.000	-	240.000	240.000	240.000
4	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000	180.000
5	Флор дугме	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
6	Сандук за ексхумацију	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
7	Рипс трака	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	49.200	49.200	-	49.200	49.200	49.200

8	Кућице за свеће	-	-	-	-	-	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
9	Лимени сандуци	500.000,00	20.09.2021- 23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000	900.000
10	Чиоде, рајснегле, селотејп	18.000,00	04.03.2021- 03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920	25.920
11	Шал чипка	-	-	-	-	-	12.000	12.000	-	-	12.000	12.000
12	Крстови за ковчеге	125.000,00	10.07.2021- 09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	180.000	180.000	-	-	180.000	180.000
13	Месингана слова	350.000,00	19.02.2021.- 18.02.2022	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000
14	Алуминијумска слова	110.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
15	Ситан материјал за дораду	45.000,00	15.04.2021- 14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	79.200	79.200	-	79.200	79.200	79.200
16	Лесонит за ковчеге са резањем	30.000,00	23.03.2021- 23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	72.000	72.000	-	72.000	72.000	72.000
17	Колица за покојника и цвеће	420.000,00	децембар	420.000,00	420.000,00	-	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
18	Опрема за гробље (клупе, канте за отпатке)	500.000,00	30.06.2020- 30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	800.000	990.000	-	990.000	990.000	990.000
19	Цвеће и цветни аранжмани	500.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000	500.000	500.000	500.000	495.000	500.000
20	Рачунарска опрема	495.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000	500.000		500.000	500.000	500.000
21	Ситан алат и потрошни материјал	546.466,00	22.07.2021- 21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000	550.000
22	Штампани материјал, ситан канцеларијски материјал, регистратори	300.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000	660.000
23	Штампање и копирање у боји формат А3	5.000,00	-	-	-	-	5.000	5.000	-	5.000	5.000	5.000
24	Штампани канцеларијски материјал - двојезични обрасци	-	-	-	-	-	-	151.500	-	-	151.500	151.500

25	Намештај	300.000,00	-	-	-	-	300.000	100.000	-	-	100.000	100.000
26	Стручна литература	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	-	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
27	Мобилни телефони	250.000,00	више уговора	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
28	Рекламне табле	20.000,00	-	-	-	-	20.000	20.000	-	-	20.000	20.000
29	Хигијенски материјал	200.000,00	03.03.2021.- 02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
30	Допуна хигијенског материјала за апарате	180.000,00	24.02.2021.- 23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000	80.000	-	80.000	80.000	80.000
31	Пластичне и платнене кесе	100.000,00	децембар	100.000,00	100.000,00	-	100.000	125.000	-	-	-	125.000
32	Хербициди за траву	40.000,00	17.05.2021- 16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000	40.000	-	40.000	40.000	40.000
33	Садни материјал	400.000,00	децембар	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000	300.000	150.000	150.000	150.000	300.000
34	Гуме за колица						-	30.000	-	-	-	30.000
35	Огревно дрво	150.000,00	26.08.2021.- 31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	349.800	110.000	-	-	349.800	110.000
36	Клима уређаји са монтажом	120.000,00	05.07.2021.- 04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	110.000	110.000	-	-	-	110.000
37	Поклон пакети за децу	70.000,00	децембар	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000	70.000	-	-	-	70.000
38	Материјал за израду намештаја	20.000,00	-	-	-	-	150.000	150.000	-	-	-	150.000
39	Медицински материјал	70.000,00	22.02.2021- 21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
40	Набавка хране и пића	40.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
41	ХТЗ опрема	950.000,00	више уговора	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000	995.000	-	995.000	995.000	995.000
42	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2021- 19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	500.000	500.000	-	500.000	500.000	500.000

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

53	Пројекат: Израда урбанистичког плана за Осаријум и колумбаријум	-	-	-	-	-	830.000	-	-	-	-	-
54	Пројекат: Геомеханички слаборат						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
55	Пројекат: Елаборат геодетских радова						250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
56	Израда пројекта инвестиционог одржавања и реконструкције објекта викендице						400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
57	Одар за мртвачницу						120.000	120.000	-	-	120.000	120.000
58	Лифт за сандуке са услугом транспорта						840.000	840.000	-	840.000	840.000	840.000
59	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала						490.000	490.000	-	490.000	490.000	490.000
60	Металне шипке и цеви						350.000	350.000	-	350.000	350.000	350.000
61	Дрвена грађа						150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
62	Стакло						50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
63	Набавка табли за гробља	400.000,00	више уговора	396.400,00	396.400,00	-	320.000	628.800		628.800	-	628.800
64	Набавка бетонских бандера са уградњом						-	117.000	-	-	-	117.000
65	Набавка агрегата за струју						-	350.000	-	-	-	350.000

II	УСЛУГЕ	11.925.200,00	-	10.950.133,00	8.596.483,87	2.476.449,13	13.811.968	14.187.168	7.738.068	11.511.068	13.573.168	14.187.168
66	Одношење и депоновање отпада	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
67	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000	134.000
68	ГПС фискалне касе	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
69	Услуга паркинга	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
70	Услуга депоновања архивске грађе	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
71	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
72	Чланарине пословним удружењима	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000	205.200	205.200	205.200	205.200	205.200
73	Услуге јавног бележника	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
74	Адвокатске услуге	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	70.000,00	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
75	Услуге извршитеља	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
76	Чишћења пословних просторија	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000	688.000	-	688.000	688.000	688.000
77	Одржавање и дневно ажурирање web портала	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768	768.768
78	Обезбеђење преноса новца	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000	410.000	-	410.000	410.000	410.000
79	Књиговодствене услуге	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000	420.000	-	420.000	420.000	420.000
80	Услуге мобилне телефоније	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000	370.000		370.000	370.000	370.000
81	Услуга мобилног интернета	-	-	-	-	-	54.600	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
82	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000

83	Услуга објављивања посмртница	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000	264.000	-	264.000	264.000	264.000
84	Услуга објављивања огласа	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
85	Фиксна телефонија	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000	490.000
86	Израда рекламног материјала	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000	400.000	-	-	-	400.000
87	Стручно усавршавање	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000	320.000	320.000	320.000	320.000	320.000
88	Одржавање ауторских софтверских решења	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000	286.000
89	Транспорт робе и материјала	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	20.000	100.000	-	100.000	100.000	100.000
90	Превоз запослених	380.000,00	-	-	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
91	Осигурање возила	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	230.000	230.000	-	-	-	230.000
92	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500	80.500
93	Осигурање лица -запослених у току рада	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	-782,00	62.100	62.100	-	-	62.100	62.100
94	Каско осигурање	-	-	-	-	-	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
95	Путно осигурање						10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
96	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000	580.000
97	Каменорезачке услуге	685.000,00	више уговора	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
98	Сервис штампача и рециклажа кертриџа за штампање код овлашћених сервиса	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000

99	Хемијско чишћење униформи	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
100	Геодетске услуге	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	500.000	500.000	-	-	500.000	500.000
101	Услуга превођења	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	650.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
102	Ревизорске услуге	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	200.000	200.000	-	200.000	200.000	200.000
103	Одржавање техничког система заштите на гробљима	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000	462.600	462.600	462.600	462.600	462.600
104	Здравствене услуге	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
105	Лимарске услуге	150.000,00	-	-	-	-	100.000	200.000	-	-	200.000	200.000
106	Технички преглед и пратећа документација	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
107	Услуге заштите на раду	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000	200.000	-	216.000	216.000	200.000
108	Ресторанске услуге	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
109	Против пожарне услуге	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000	156.000	-	156.000	156.000	156.000
110	Услуге заштите потрошача	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
111	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
112	Сервис рачунара	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000	20.000	-	20.000	20.000	20.000
113	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000	50.000	-	-	50.000	50.000
114	Набавка, сервис и одржавање термалних принтера	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
115	Пражњење септичких јама	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
116	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	800.000	800.000	-	-	800.000	800.000

117	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000	30.000	-	30.000	30.000	30.000
118	Помоћ на путу	30.000,00	-	-	-	-	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
119	Трошкови испитивања услова радне околине	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-
120	Трошкови закупа апарата за воду	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
121	Услуга санација стаза и приступних путева	900.000,00	децембар	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
122	Услуга надзора са мониторингом и интервенцијом	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000	990.000
123	Услуга дигитализације гробља	-	-	-	-	-	799.000	799.000	-	799.000	799.000	799.000
124	Услуга надзора над радовима	-	-	-	-	-	800.000	400.000	-	-	400.000	400.000
III	РАДОВИ	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	14.052.000	14.052.000	1.822.000	10.662.000	14.052.000	14.052.000
125	Фарбарски (молерски) радови	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000	100.000	-	-	100.000	100.000
126	Радови на изградњи оgrade на централном гробљу у Бајмоку	-	-	-	-	-	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000	800.000
127	Машински радови - припрема градилишта	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000	1.022.000
128	Трошкови услуге израде зида на Бајском гробљу	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-	-
129	Радови на реконструкцији објекта викендице	-	-	-	-	-	2.920.000	2.920.000	-	-	2.920.000	2.920.000
130	Радови на електромрежи на објекту викендице	-	-	-	-	-	370.000	370.000	-	-	370.000	370.000

131	Копање терена	-	-	-	-	-	2.950.000	2.950.000		2.950.000	2.950.000	2.950.000
132	Равнање терена	-	-	-	-	-	2.900.000	2.900.000		2.900.000	2.900.000	2.900.000
133	Зидање гробница	-	-	-	-	-	2.990.000	2.990.000		2.990.000	2.990.000	2.990.000
	УКУПНО	40.209.666,00	-	38.361.204,60	33.435.749,14	5.953.755,46	72.976.968	68.988.668	41.312.868	60.677.068	66.478.668	68.988.668

Другом изменом програма пословања план набавки које не подлежу Закону се смањује за 5,5% односно за 3.988.300,00 динара са 72.976.968,00 динара на 68.988.668,00 динара.

На позицији **добара** (редни број 1 - 65) планирана су финансијска средства у укупном износу од 45.113.000,00 динара, док се Другом изменом Програма пословања, план набавки смањује за 4.363.500,00 динара односно за 10%. и износи 40.749.500,00 динара. Најзначајније промене се односе на следеће позиције:

- Највећи део измене чини смањење планиране набавке под **редним бројем 1. Набавна вредност туђе робе (ковчега)**, чија се планирана вредност смањује за 4.416.000,00 динара односно за 15%. Пад продаје погребне опреме за првих седам месеци 2022. године у односу на планирану продају, је последично проузроковало и пад набављене вредности туђе робе.
- **Редни број 18. Опрема за гробље**, планира се повећање за 190.000,00 динара, односно повећање од 24%, из разлога наставка опремања гробља мобилијаром (клубе и канте за смеће). Предузеће овим повећањем планиране вредности набавке опреме за гробља, поред већ постављених клубе и канти у градским и већим делом и на приградским гробљима, поставиће клубе на још два гробља у приградским местима – Мишићеву и Чантавиру. На корист свих грађана који посећују гробна места, предузеће наставља да опрема гробља урбаним мобилијаром.
- **Редни број 24. Штампани материјал – пословни обрасци на језицима националних мањина**, представља нову набавку за коју је предузећу за део планираног износа набавке одобрена субвенција Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице. Предузеће ће једним делом из одобрених средстава субвенције и другим делом из сопствених извора спровести набавку за штампање пословних образаца на српски, мађарски, хрватски и буњевачки језик. Штампање се односи на одређене обрасце који се користе у свакодневном пословању, а пре свега на књижице за гробнице, раке и розаријуме, затим на Уговоре о коришћењу гробница, розаријумама и уређених општих гробова као и на Записнике о коришћењу наведених гробних места.
- **Редни број 25. Намештај**, планира се смањење са 300.000,00 динара на 100.000,00 динара због рационализације трошкова и набавке само приоритетног дела ове позиције у плану.
- **Редни број 31. Пластичне и платнене кесе** – ова позиција плана се повећава за 25.000,00 динара односно за 25% из разлога већег поскупљења предмета набавке од планираног.
- **Редни број 33. Садни материјал** – ова позиција се повећава за 150.000,00 динара и износи 300.000,00 динара, и намењена је уређењу односно озелењавању Палићког гробља.
- **Редни број 33. Гуме за колица** – нова набавка у плану набавки добара у износу од 30.000,00 динара. Уколико дође до оштећења гума на колицима за превоз покојника и цвећа, неопходна су предвиђена финансијска средства за замену гума на колицима, као основног средства рада.
- **Редни број 33. Огревно дрво**, планира се смањење у односу на план у износу од 239.800,00 динара, односно смањење за 69%. Разлог смањења предмета ове набавке је формиран шут након спроведених радова на припреми градилишта за изградњу осаријума односно рушења дотрајалог стамбеног објекта који се користио за становање радника запосленог на гробљу. Преостала дрвена грађа након рушења

објекта на Бајском гробљу, искористиће се за загревање просторија за раднике на гробљима. Планиран набавка од 110.000,00 динара намењена је загревању просторија за раднике на Сенћанском и Палићком гробљу.

- **Редни број 53. Набавка пројекта израде урбанистичког плана за изградњу осаријума и колумбаријума** се Другом изменом програма пословања брише из плана набавки из разлога што је предузеће планирало да је за потребе израде техничке документације потребна израда урбанистичког плана за израду идејног пројекта изградње осаријума и колумбаријума. Актуализацијом и спровођењем свих осталих пројеката везаних за изградњу осаријума и колумбаријума, предузеће је накнадно информисано од стране стручних лица, спољних консултаната, да урбанистички план није потребан, већ да је обавезно само спровођење пројекта израде документације и дозвола за изградњу осаријума и колумбаријума.
- **Редни број 63. Набавка табли за гробља** – повећава се за 308.800,00 динара и односи се на набавку и постављање укупно 20 табли са називима гробља исписаним на језицима националних мањина на гробљима у приградским местима. Табле ће бити постављене у оквиру следећих гробља: гробље Лудош, гробље и Бачким Виноградима, Централно гробље у Бајмоку, гробље Папрењача у Бајмоку, гробље Рата у Бајмоку, гробље у Мишићеву, гробље у Горњем Таванкуту, на Палићком гробљу као и на гробљу у Чантавиру.
- **Редни број 64. Набавка бетонских бандера са уградњом** – нова набавка у плану у износу од 117.000,00 динара, неопходна ради поставке камера на бандере на Централном гробљу у Бајмоку. Због потребе да позиције самих камера буду на одговарајућим местима, која омогућавају заштиту имовине, било је неопходно спровести струју и омогућити рад камера.
- **Редни број 65. Набавка агрегата за струју** – нова набавка у плану у износу од 350.000,00 динара. Агрегат је неопходан за неометан рад расхладне коморе у Сенћанском гробљу у случају нестанка струје и рестрикција струје.

На позицији услуга (редни број 66 - 124) Другом изменом програма пословања планира се повећање од 2,7% односно за 375.200,00 динара. Највеће промене се односе на следеће позиције:

- **Редни број 66. Одношење и депоновање отпада** – план набавке се смањује за 28% односно за 50.000,00 динара из разлога сагледавања реализованих трошкова за првих седам месеци 2022. године.
- **Редни број 68. Гпс фискалне касе** – план набавке се смањује за 33% односно за 20.000,00 динара из разлога сагледавања реализованих трошкова за првих седам месеци 2022. године.
- **Редни број 72. Чланарине пословним удружењима** се увећавају за 175.200,00 динара, из разлога што предузеће планира да постане члан Пословног удружења за унапређење управљања гробљима и погребну делатност Србије.
- **Редни број 81. Услуга мобилног интернета**, се увећава за 449% односно за 245.400 динара, за обезбеђивање интернета на приградским гробљима на којима су уграђене камере којима је неопходан интернет за пренос слике.
- **Редни број 87. Стручно усавршавање** – увећава се за 120.000,00 динара из разлога неопходног већег износа едукације запослених због примене новог Закона о фискализацији.
- **Редни број 89. Транспорт робе и материјала** -се увећава за 80.000 динара, из разлога повећања цене превоза материјала за израду гробница од места продаје до одређеног гробља, од стране добављача.
- Редни број 101. Услуге превозиња** се повећавају за 23% односно за 150.000,00 динара због повећања обима пословних докумената које је потребно превести на језике националних мањина који су у службеној употреби у граду Суботица, као и због превозиња дугорочног и средњорочног плана развоја предузећа, који није био предвиђен планом.
- **Редни број 103. Одржавање техничког система заштите на гробљима** – се повећава за 7% односно за 30.600,00 динара из разлога већег поскупљења цене ове услуге од планиране а односи се на мониторинг видео надзора у сврху заштите имовине предузећа.
- **Редни број 104. Здравствене услуге** – на овој позицији плана набавки се планира смањење за 30.000,00 динара односно за 20% из разлога сагледавања реализованих трошкова за првих седам месеци 2022. године.

- **Редни број 105. Лимарске услуге** – се повећавају за 100.00,00 динара, односно за 100%, из разлога очекиваних већих трошкова од планираних за ове услуге. Предузеће планира поставку олука и опшивање крова на објекту у оквиру гробља у Лудошу, замену олука на тоалету гробља у Александрову као и опшив и замену олука у продавници - изложбеном простору на пословној адреси предузећа.
- **Редни број 110. Услуге заштите потрошача** - на овој позицији плана набавки се планира смањење за 10.000,00 динара односно за 14% из разлога сагледавања реализованих трошкова за првих седам месеци 2022. године.
- **Редни број 124. Услуга надзора над радовима** – планира се смањење планираних средстава за предметну набавку у износу од 400.000,00 динара, односно за 50%, услед смањења обима и износа планираних радова на изградњи осаријума.

На позицији радова (редни број 125 – 133) - Другом изменом се не планирају измене у плану набавки радова.

Укупан план набавки предузећа за 2022. годину износио је 112.421.968,00 динара. Другом изменом плана набавки, укупан план набавки се смањује за 10.488.300,00 динара односно за 9,3%, и износи 101.933.668,00 динара.

ДРУГА ИЗМЕНА ПЛАНА ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021	Структура финансирања	План инвестиција за 2022. година	II Измена плана инвестиција за 2022. година	Износ према извору финансирања	Прва измена плана инвестиција по кварталима				План 2023. година	План 2024. година
										01.01-31.03.20	01.01-30.06.20	01.01-30.09.20	01.01-31.12.20		
1	Пословни софтвер	2021	2022	2.500	2.222	Сопствена средства	278	278	278	278	278	278			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	278	278	278	278	278	278	-	-	
2	Извођење радова на изградњи ограде на Централном гробљу у Бајмоку	2022	2022	800		Сопствена средства	800	800	800	500	800	800			
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	800	800	800	500	800	800	800	-	-
3	Специјално погребно возило	2022	2022	4.025		Сопствена средства	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025		
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	4.025	4.025	4.025	-	-	-	4.025	-	-
4	Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу, I фаза	2022	2023	13.500		Сопствена средства	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	10.000	3.500	3.500	-	-	-	3.500	6.500	3.500
5	Документација, дозволе и пројекти за изградњу Осаријума и Колумбаријума на Бајском гробљу	2022	2022	2.960		Сопствена средства	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930		
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	2.960	1.930	1.930	1.280	1.280	1.530	1.930	-	-
6	Грађевински радови на адаптацији и реконструкцији објекта викендице	2022	2022	4.170		Сопствена средства	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470		
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	4.470	4.470	4.470	-	-	4.470	4.470	-	-
Укупно инвестиције							22.533	15.003	15.003	2.058	2.358	7.078	15.003	6.500	3.500

Укупан план инвестиција за 2022. годину износи 15.003 хиљада динара. У односу на план за 2022. годину који је износио 22.533 динара, изменом се план инвестиција за смањује за 33% односно за 7.533 хиљаде динара.

Друга измена плана инвестиција за 2022. годину односи се на:

▪ **Редни број 4** – I фаза грађевинских радова на изградњи осаријума – односи се на прву фазу изградње збирне гробнице – збирне костурнице у Бајском гробљу у коју се преносе посмртни остаци умрлих из гробних места поништених парцела. Инвестиција се планира у укупном износу од 13.500 хиљада динара на период од три године, што представља смањење планираних финансијских средстава за ову инвестицију у односу на план за 2022. годину за 10.500 хиљада динара односно за 43%, као и продужење рока за завршетак инвестиције са две на три календарске године. Прва фаза извођења радова на изградњи осаријума се планира за 2022. годину у износу од 3.500 хиљада динара (у односу на претходно планираних десет милиона динара у плану јавних набавки за 2022. годину), друга фаза у износу од 6.500 хиљада динара и трећа фаза у износу од 3.500 хиљада динара. До смањења укупног износа планиране инвестиције дошло је због резултата израђеног гео-механичког елабората грађевинских радова који је указао да се подземне воде на планираном месту изградње осаријума у Бајском гробљу налазе на много већој дубини од очекиване, што је из инвестиционог плана искључило првобитно планиране значајне трошкове на изради специјалне хидроизолације осаријума, са високо квалитетним материјалима, због саме природе намене збирне гробнице.

Прва фаза изградње осаријума односи се на земљане радове, бетонирање подне и кровне плоче и зидање зидова.

До продужења рока завршетка инвестиције изградње осаријума, превасходно је дошло због финансијског растерећења предузећа у погледу инвестиционих улагања са једне стране у односу на неповољну привредну климу за већа улагања изазване светском рецесијом, са друге стране.

▪ **Редни број 5** – Документација, дозволе и пројекти за изградњу осаријума и колумбаријума на Бајском гробљу планирају се у мањем износу у односу на план за 2022. годину за 35% односно за 1.030 хиљада динара. Смањење планираних финансијских средстава за финансирања свих потребних пројеката изазвано је следећим разлозима: склапањем уговора на нижу вредност од процењене, а након спроведених набавки које не подлежу Закону, затим након спроведеног поновног истраживања тржишта цене услуга на изради појединих пројеката, а највећим делом смањење планиране вредности пројекта за израду осаријума проузроковано је брисањем једне набавке из плана. Конкретно, из плана набавки је брисана набавка «Израда урбанистичког плана изградње осаријума и колумбаријума» у износу од 830 хиљада динара из разлога што је предузеће планирало да је за потребе израде техничке документације потребна израда урбанистичког плана за израду идејног пројекта изградње осаријума и колумбаријума. Актуализацијом и спровођењем свих осталих пројеката везаних за изградњу осаријума и колумбаријума, предузеће је накнадно информисано од стране стручних лица, спољних консултаната, да урбанистички план није потребан, већ да је обавезно само спровођење пројеката израде документације и дозвола за изградњу осаријума и колумбаријума.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница