

Број: 23

Дана: 06. јануар 2020. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2020. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ АКТИВНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЈББК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, јануар 2020. године

С а д р ж а ј

	Страница
I ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2. Визија и мисија	3
1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	4
1.4. Организациона шема предузећа	4
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2019. ГОДИНИ	6
2.1. Процењени физички обим активности	6
2.2. Биланс стања, биланс успеха и токови готовине	8
2.3. Анализа остварених индикатора пословања	24
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	27
2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања	27
III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2020. ГОДИНУ	28
3.1. Циљеви предузећа за 2020. годину	28
3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева	28
3.3. Анализа тржишта	28
3.4. Ризици у пословању	29
3.5. План/мапа управљања ризицима	29
3.6. Планирани индикатори за 2020. годину	30
3.7. Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања	31
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	32
4.1. Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине	32
4.2. Структура планираних прихода и расхода	51
4.3. Планирани физички обим активности за 2020. годину	59
4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга	60
4.5. Износ и динамика прихода из буџета	60
V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	67
VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	68
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	68
6.2. Квалификациона, старосна и полну структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Надзорног одбора	69
6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање	71
6.4. Средства за зараде	73
6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	78
6.6. Накнаде комисији за ревизију	79
VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	80
VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	80
8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020. годину	80
8.2. Детаљно образложење планираних набавки	81
IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	84

I ОПШТИ ПОДАЦИ

1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа

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

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

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

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

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

Град је власник 100% удела у основном капиталу предузећа.

Делатности Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица су:

9603 Погребне и сродне делатности,

43.99 Остали непоменути специфични грађевински радови,

81.30 Услуге уређења и одржавања околине,

23.69 Производња осталих производа од бетона, гипса и цемента,

47.78 Остала трговина на мало новим производима у специјализованим продавницама.

1.2. Визија и мисија

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

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

1.3. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја

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

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

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

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

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

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

1.4. Организациона шема предузећа

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

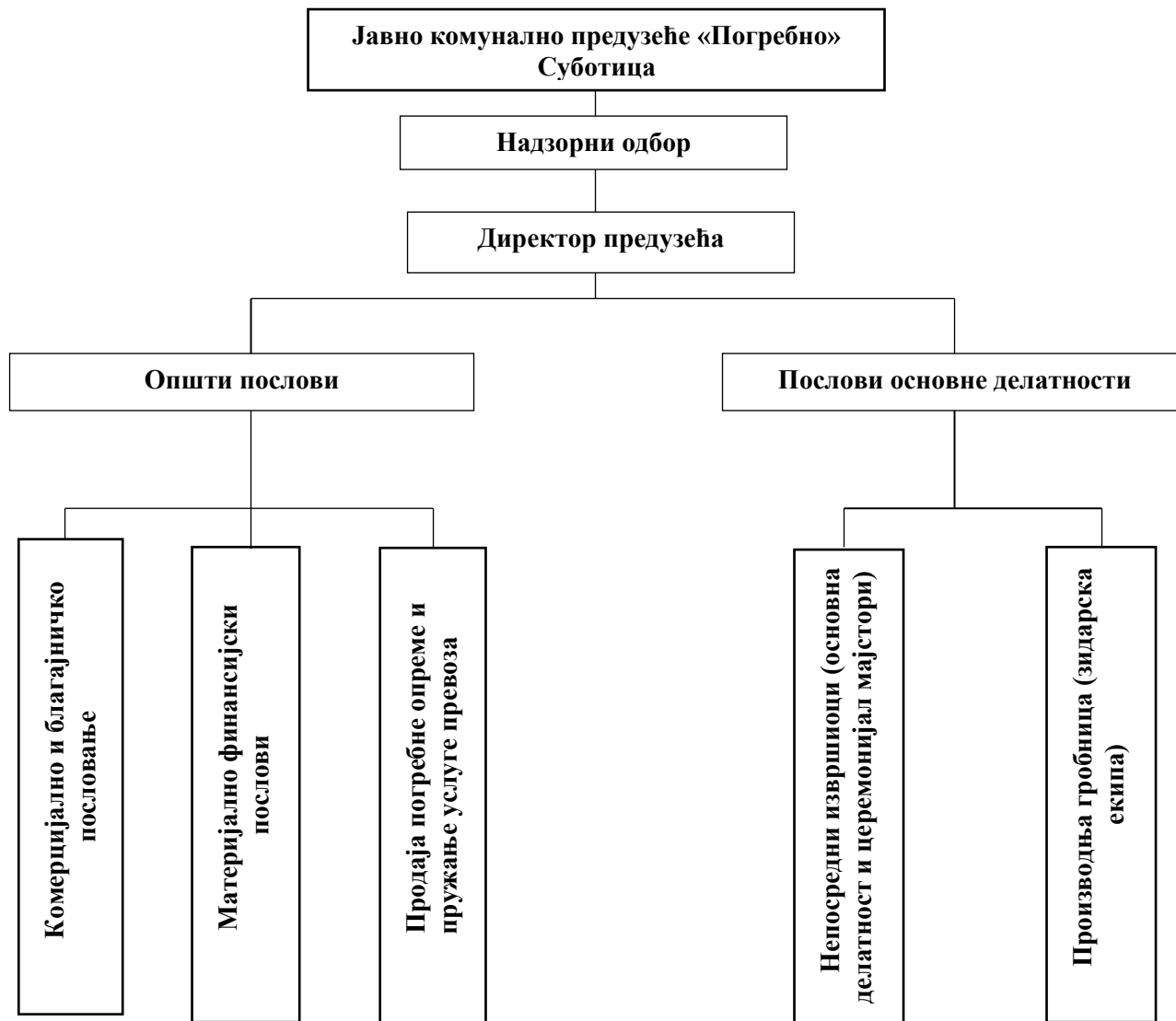
1. Општи послови:

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

2. Послови основне делатности:

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

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



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

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

Предузећем руководи Директор предузећа.

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

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

II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2019. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности

Како би активности које предузеће обавља биле што боље сагледане у табели број 1. приказан је планирани ниво физичког обима активности за 2019. годину и процењени ниво физичког обима активности за 2019. годину. Такође дато је упоређење процене реализације за 2019. годину са са планом физичког обима активности за 2019. годину.

- Физички обим активности производа и услуга у 2019. години

Табела број 1.
(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа услуге	Јединица мере	План 2019. година	Процена реализације 2019. година	Индекс (у %) 6/5
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	550	536	97
2.	Отварање гробнице	случај	1.100	1.068	97
3.	Ексхумација	случај	40	39	98
4.	Израда гробница	комад	6	3	50
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	90	-	-
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.300	1.269	98
7.	Расхладна комора	случај	1.200	1.159	97
8.	Накнада за гробницу	случај	1.700	1.697	100
9.	Накнада за раку	случај	1.220	1.180	97
10.	Услуга церемонијала	случај	1.800	1.772	98
11.	Продаје погребне опреме	случај	950	921	97
12.	Услуга превоза	случај	1.380	1.337	97

Процењена реализација физичког обима активности производа и услуга за 2019. годину незнатно је мања у односу на план за 2019. годину и одражава се на следећи начин на сваку услугу појединачно:

- **Ископ раке** - у односу на план за 2019. годину, процењена реализација је мања за 3%, односно у апсолутном износу реализовано је мање 14 случајева.

- **Отварања гробнице** – процењена реализација за 2019. годину је мања за 3%, односно у апсолутном износу мање је реализовано 32 случаја.

Мања реализација услуге ископа рака и отварања гробница произилази из мањег броја извршених сахрана у гробљима која су дата на управљање предузећу у односу на план за 2019. годину.

- **Услуга ексхумације** -процењена реализација је мања за 3% у односу на план за 2019. годину, односно у апсолутном износу реализован је 1 случај мање. Пружање ове услуге се врши искључиво на захтев грађана.

- **Израда гробница** - реализација је мања за 50%, односно у апсолутном износу изграђено је 3 гробнице мање. Предузеће је у односу на план изградило мањи број нових гробница јер је на залихама имало довољан

број нових гробница које су изграђене у претходним годинама те није постојала потреба за изградњом нових гробница у обиму који је планиран.

- **Израда партерне касете за четири урне** – није реализована и иста се планира у 2020. години.

- **Употреба мртвачнице** - реализација је мања за 2% у односу на план за 2019. годину, односно у апсолутном износу мање је реализован 31 случај. Ово одступање је незнатно у односу на план посматрано на годишњем нивоу, а разлог је повећање броја сахрана лица у стању социјалне потребе где се код пружања услуге сахрањивања не користи мртвачница.

- **Употреба расхладне коморе** - реализација је мања за 3%, односно у апсолутном износу 41 случај мање. Употреба расхладне коморе зависи са једне стране од броја смртних случајева, а са друге стране од места смрти. Уколико смртни случај наступи у болници не користи се расхладна комора у гробљу због тога није могуће са потпуном тачношћу предвидети број коришћења расхладне коморе што је разлог одступања процењене вредности у односу на план.

- **Наплата накнаде за гробницу** – ова услуга је реализована у пуном обиму у односу на план за 2019. годину постоји незнатно одступање у апсолутном износу тј. наплаћено је 3 накнаде мање.

- **Наплате накнаде за раку** – процењена реализација у односу на план за 2019. годину је мања за 3%, односно у апсолутном износу наплаћено је 40 накнада мање. Одступање се јавља јер многи грђани нису свесни своје обавезе плаћања накнаде за обавезно односно продужено почивањ те нередовно измирују ову своју обавезу.

- **Пружање услуге церемонијала** – процењена реализација је мања за 2% у односу на план за 2019. годину, односно у апсолутном износу пружено је 28 услуга церемонијала мање. На мању реализацију ове услуге утицало је повећање броја сахрана лица у стању социјалне потребе у укупном броју сахрана.

- **Продаја погребне опреме** - реализација је мања за 3%, односно у апсолутном износу продато је 29 погребних опрема мање. Због велике и јаке конкуренције на тржишту погребних услуга као и непрекидне борбе за поверење потенцијалних клијената обим реализације ове услуге је незнатно мањи у односу на план.

- **Услуга превоза** - процењена реализација је мања за 3% у односу на план, односно у апсолутном износу за 43 случаја. Услуга превоза зависи од броја грађана који се одлуче да им ову услугу пружи предузеће као и од броја смртних случајева, што све заједно отежава прецизно планирање физичког обима ове услуге.

2.2. Биланс стања, биланс успеха и токови готовине

Биланс стања

Прилог 1

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2019.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2019.	Реализација (процена) на дан 31.12.2019.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	51.855	51.845
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		
013 и део 019	3. Гудвил	0006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	51.695	51.695
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	30.000	30.000
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.600	5.600
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16.000	16.000
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		

025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	95	95
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	160	150
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025		
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		

048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	160	150
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	478	473
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	23.324	29.603
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	16.178	15.448
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	1.390	1.380
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
12	3. Готови производи	0047	14.370	13.500
13	4. Роба	0048	320	510
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	98	58
	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.790	8.575
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052		
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053		
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054		
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055		

204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	3.790	8.575
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	380	380
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064		
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	2.911	4.500
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	30	650
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	35	50
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	75.657	81.921
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	11.000	11.500
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	66.449	74.697
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084

300	1. Акцијски капитал	0403		
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
302	3. Улози	0405		
303	4. Државни капитал	0406	3.558	3.558
304	5. Друштвени капитал	0407		
305	6. Задружни удели	0408		
306	7. Емисиона премија	0409		
309	8. Остали основни капитал	0410	1.526	1.526
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	180	179
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	61.185	69.434
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	60.783	60.784
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	402	8.650
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		
350	1. Губитак ранијих година	0422		
351	2. Губитак текуће године	0423		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	1.941	1.941

40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.941	1.941
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	441	441
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	1.500	1.500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	7.267	5.283
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		

422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	307	307
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	3.928	1.000
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5. Добављачи у земљи	0456	3.928	1.000
436	6. Добављачи у иностранству	0457		
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.300	2.000
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	500	450
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	232	1.526
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	75.657	81.921
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	11.000	11.500

Реализација (процена) биланса стања у 2019. години је у односу на план за 2019. годину је већа за 6.264 хиљаде динара. Ова разлика првенствено произилази из процењеног повећања на АОП 0056 Купци у земљи

чија је процена у односу на план већа за 4.785 хиљада динара јер се процењује да ће дуговања купаца бити већа у односу на план због слабије наплате потраживања услед погоршања материјалног стања грађана и смањења њихове платежне способности. Такође процењено је да ће АОП 0068 Готовински еквиваленти и готовина на крају године у односу на план бити већи за 1.589 хиљада динара јер се крајем године врше само неопходне набавке што ће смањити потребу за плаћањем добављачима и повећати количину готовог новца на крају обрачунског периода.

Биланс успеха

Прилог 1а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12. 2019.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01.-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2019.
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	98.237	95.182
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26.000	25.500
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	26.000	25.500
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	ІІ. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	71.500	69.000
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		

611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	71.500	69.000
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	684	634
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	53	48
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	97.685	84.939
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	15.000	14.400
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	300	19
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	2.000	2.000
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.300	5.000
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.250	4.250
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	42.048	34.958
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	15.150	13.879
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.800	2.800
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.563	63
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8.874	7.608
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	552	10.243

	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	3	72
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2	70
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1	2
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	
56, осим 562, 563 и 564	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048		72
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049	12	

683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	90	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	80	21
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	300	160
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	410	10.176
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	63	
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	473	10.176
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	71	1.526
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	402	8.650
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1070		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

Процењено је да ће остварена нето добит у 2019. години бити знатно већа у односу на план због мање реализације трошкова и то првенствено трошкова зарада које су исплаћене у мањем износу од планираног због велике флукутације радне снаге што је узроковало да укупан број запослених по кадровској евиденцији буде мањи у односу на план. Поред тога у току године није дошло до реализације дугорочних резервисања како је то планирано јер није покренут спор за решавање питања откупа пословног простора за који је примљен аванс по Предуговору 2001. године. Значајнија одступања између планираних износа у билансу успеха за 2019 годину и процењене реализације су у:

Приходима

- АОП 1007 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту где је процена реализације мања за 500 хиљада динара јер је у току године продат нешто мањи број погребних опрема у односу на план што се види у табели број 1. Физички обим активности производа и услуга у 2019. години, а такође као и због благог повећања учешћа броја сахрана лица у стању социјалне потребе у укупном броју извршених сахрана при чему се продаје ценовно јефтинија погребна опрема.

- АОП 1014 Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту где је процена реализације мања за 2.500 хиљада динара јер је у току године продат нешто мањи број нових гробница у односу на план, а такође број погребних услуга није у потпуности пружен у планираном обиму јер је њихово пружање првенствено последица објективне околности наступања смртног случаја са једне стране, а са друге стране представља опредељења корисника услуга ко ће им на тржишту пружити предметне услуге.

Расходима

- АОП 1023 Трошкови материјала који су мањи за 1.300 хиљада динара. До одступања процењене реализације од плана дошло је услед мањег обима радова у гробљима у односу на план јер су запослени са зидарских послова премештани на послове пружања услуге церемонијала сахране када је то било неопходно због повећаног обима посла у делу погребне делатности предузећа.

- АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи који представљају збир групе конта 52 су мањи за 7.090 хиљада динара. Разлог одступања процењене реализације од плана је првенствено што је укупан број запослених по кадровској евиденцији био мањи у односу на план јер је у току године било упражњено радно место стручног сарадника за правне послове, као и радно место помоћног радника на гробљу услед велике флукутације радне снаге, тако да су износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно мањи у односу на план. Мањи је и износ исплаћених накнада по Уговору о привременим и повременим пословима због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима, услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

- АОП 1026 Трошкови производних услуга група конта 53 у односу на план процењена реализација је мања за 1.271 хиљаду динара. Код ових трошкова мање су реализовани трошкови транспортних услуга у оквиру

којих се исказују трошкови фиксних и мобилних телефона и који су планирани у већем износу у односу од процењене реализације јер их није могуће прецизно предвидети. Мањи су и трошкови закупа апарата за воду у Палићком гробљу у коме не постоји исправна вода за пиће. До мање процењене реализације је дошло јер није било могуће предвидети тачан износ закупнине у 2019. години. У односу на план мања је и процена реализације код трошкова осталих услуга јер се оне увек оквирно планирају обзиром да се ради о префактурисним погребним услугама које пружају друга погребна предузећа код сахрана лица у стању социјалне потребе и префактурисаним трошковима објављивања посмртница у штампаним медијима по захтеву грађана.

- *АОП 1028 Трошкови дугорочних резервисања* група конта 53 у односу на план процењена реализација је мања за 1.500 хиљада динара. У току године није покренут судски спор како је планирано у плану за 2019. годину. Средства резервисана за ову намену била су предвиђена у претходном периоду за решавање питања откупа пословног простора за који корисник пословног простора није уплаћивао закупнину у уговореном износу

- *АОП 102 Нематеријални трошкови* група конта 55 у односу на план процењена реализација је мања за 1.266 хиљаде динара. Процена реализације у односу на план је мања јер се нису стекли услови за спровођење јавних набавки за део пројектантских услуга, док је за јавну набавку Израде аката у складу са Законом на основу спроведеног поступка уговор закључен на мањи износ у односу на процењену вредност чиме је извршена уштеда средстава. Реализација и плаћање по овом уговору биће извршени у наредној години због обима уговореног посла као и законодавне регулативе која регулише област смањења ризика од катастрофа и поступања у ванредним ситуацијама, самим тим трошкови ће се пренети у наредну годину.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2019. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС	
		План 01.01.-31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01.-31.12.2019.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	102.104	96.706
1. Продаја и примљени аванси	3002	101.689	96.022
2. Примљене камате из пословних активности	3003	35	70
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	380	614
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	94.946	88.028
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	44.733	45.000
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	42.048	34.958
3. Плаћене камате	3008	15	
4. Порез на добитак	3009	750	570
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	7.400	7.500
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7.158	8.678
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	2	71
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		1

3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	2	70
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4.500	4.500
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4.500	4.500
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	4.498	4.429
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	3.117	3.117
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.474	1.474
6. Исплаћене дивиденде	3037	1.643	1.643
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	3.117	3.117
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	102.106	96.777
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	102.563	95.645

Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042		1.132
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043	457	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.368	3.368
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	2.911	4.500

Процењује се да ће реализација готовине на крају године у извештају о токовима готовине за 2019. годину бити већа у односу на план за 1.589 хиљада динара. Повећање количине готовог новца на крају године резултат је мањег одлива готовог новца у току године по основу пословних активности јер је предузеће у току године имало нижа плаћања према добављачима због мањег обима набавки током године.

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 2

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	2020. година
Укупни капитал	План	63.262	66.609	66.449	68.566
	Реализација	66.582	66.046	74.697	-
	% одступања реализације од плана	+5%	-1%	+12%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	+13%	-8%
Укупна имовина	План	74.778	75.262	75.657	77.346
	Реализација	75.683	76.434	81.921	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+2%	+8,3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+7%	-6%
Пословни приходи	План	90.560	98.237	98.237	99.137
	Реализација	86.226	88.340	95.182	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-10%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+8%	+4%
Пословни расходи	План	88.823	97.686	97.685	98.519
	Реализација	84.504	85.970	84.939	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-12%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	-1%	+16%
Пословни резултат	План	1.737	551	552	618
	Реализација	1.722	2.370	10.243	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+330%	+1756%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+38%	+332%	-94%

Нето резултат	План	1.528	1.345	402	304
	Реализација	1.258	2.347	8.650	-
	% одступања реализације од плана	-18%	+74%	+2052%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+87%	+269%	-96%
Број запослених на дан 31.12.	План	34	32	32	32
	Реализација	30	30	28	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-6%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-7%	+14%
Просечна нето зарада	План	42.909	43.665	45.952	55.138
	Реализација	40.918	43.650	47.987	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-0%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+10%	15%
Инвестиције	План	-	7.500	7.550	250
	Реализација	-	1.456	5.699	-
	% одступања реализације од плана	0%	-81%	-25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+291%	-96%

	2017. година реализација	2018. година реализација	2019. година реализација (процена)	План 2020. година
EBITDA	3.879	4.146	12.906	2.989
ROA	2%	3%	11%	0,4%
ROE	2%	2%	12%	0,4%
Оперативни новчани ток	8.981	4.961	8.678	5718

Дуг / капитал	14%	14%	10%	13%
Ликвидност	310%	276%	560%	409%
% зарада у пословним приходима	32%	32%	37%	47%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2017.	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	План на дан 31.12.2020.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	План 2020. година
Субвенције	План			200.000,00	-
	Пренето			200.000,00	-
	Реализовано			200.000,00	-
Остали приходи из буџета	План		140.000,00	484.260,30	484.260,30
	Пренето	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
	Реализовано	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
Укупно приходи из буџета	План		140.000,00	684.260,30	
	Пренето	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-
	Реализовано	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Укупни капитал процењена реализација у односу на план у 2019. години је веће за 12% јер је процењени износ нераспоређеног добитка за 2019. годину већи у односу на план због повећања процењене добити на крају пословне године.

Укупна имовина односно укупна актива у оквиру процене реализације за 2019. годину већа је у односу на план за 8,3% првенствено због повећања процењених потраживања од купаца и готовинских еквивалената и готовине у односу на план.

Пословни приходи у процени реализације за 2019. годину мањи су за 3% у односу на план због смањења залиха готових производа и мање реализације прихода од продаје робе и услуга на домаћем тржишту.

Пословни расходи Процењена реализација пословних расхода у 2019. години је за 13% мања у односу на план јер је предузеће утрошило мање материјала и средстава за рад који се користи за уређење гробља због повећања обима посла у делу пружања погребних услуга те немогућности ангажовања запослених на радним задацима уређења гробља у планираном обиму. Такође на мање пословне расходе утицали су и мањи трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода јер је током године због флукутације радне снаге по кадровској евиденцији било запослено мање радника него што је планирано. Мање су реализовани и трошкови производних услуга у које спадају услуге сервиса и поправки због мањег обима кварова које је требало отклонити у току године.

Пословни резултат је у оквиру процењене реализације за 2019. годину већи за 1.756% јер су у односу на план пословни приходи реализовани у већем обиму у односу на пословне расходе.

Нето резултат Процењена реализација нето резултата за 2019. годину је за 2.052% већа у односу на план. Ово одступање је настало због мање реализације укупно планираних расхода у односу на укупно планиране приходе. Најзначајнији трошкови који нису реализовани у планираном обиму се трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи јер је број запослених због флукутације радне снаге у току године по кадровској евиденцији био мањи од планираног што је резултирало мањом реализацијом ових трошкова него што је планирано.

Укупан број запослених у 2019. години је мањи за четири извршиоца у односу на план за 2019. годину, односно за 13%. Упражњена су радна места стручног сарадника за правне послове (један извршилац) и помоћни радник на гробљу (три извршиоца). Изражена је флукутација запослених током целе године како због неатрактивности погребне делатности тако и због ниских примања на пословима са најмањим коефицијентом радног места.

Просечна нето зарада у 2019. години је већа за 4% у односу на план за 2019. годину, али је у складу са планираним бруто 1 и реализованим бројем запослених у 2019. години. На повећање је утицао број извршилаца на радном месту са најмањим коефицијентом - помоћни радник на гробљу, које је остало непопуњено за три извршиоца у току целе 2019. године.

Инвестиције односу на план процена реализације за 2019. годину мања је за 25% јер у току 2019. године није реализована инвестиција прикључивања Палићког гробља на јавну водоводну мрежу. Запослени у предузећу одрадили су све припремне радове у оквиру гробља како би прикључење било спроведено али Јавно комунално предузеће «Водовод и канализација» није извршило прикључење. Мања реализација исказана је и у услед мањих трошкова при реализације инвестиције набавке специјалног погребног возила и инвестиције дигитализације Палићког гробља, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради.

2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања

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

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

- бољи учинак и већи квалитет праксе корпоративног управљања,

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

III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2020. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2020. годину

Циљеви предузећа за 2020. годину су:

- да се након извршеног проширења Бајског гробља, градски део, чиме се знатно решава проблем недостатка слободног простора за сахрањивање на територији града Суботица, започне са привођењем намени целокупне површине подизањем парцела уређених гробних места, као и већег броја розаријума и колумбаријума уз планирање изградње модерног објекта мртвачнице за потребе проширеног дела и константног озелењавања и хортикултурног уређења, чиме би ово прво парковско гробље у Суботици разликовало од свих досадашњих гробља,
- започињање изградње објекта мртвачнице у оквиру Палићког гробља, те отпочињање привођења основној намени површина на које је проширено гробље и
- подизање опремљености предузећа средствима за рад и основним средствима, осавремењавањем постојећих као и куповином нових.

3.2. Кључне активности потребне за достизање циљева

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

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

3.3. Анализа тржишта

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

расту прихода у делу тржишних делатности, те малом броју рекламација на начин и обим односно квалитет пружених услуга.

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

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

3.4 Ризици у пословању

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

Основни инхерентни ризици идентификовани на нивоу предузећа су:

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

3.5 План/мана управљања ризицима

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

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

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

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

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

- процеси имовинских послова,
- процеси јавне набавке,
- процеси општих послова,

- процеси прихода,
- процеси расхода,
- процеси финансијског пословања,
- процеси финансијског управљања.

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

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

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

3.6 Планирани индикатори за 2020. годину

Укупни капитал У плану за 2020. годину планира се смањење укупног капитала за 8% у односу на процену реализације у 2019. години због очекиваног смањења нераспоређеног добитка текуће године јер се нето добит планира у мањем износу у односу на процењену реализацију за 2019. годину.

Укупна имовина У 2020. години у односу на 2019. годину планира се смањење од 6% због планираног смањења вредности основних средстава у делу постројења и опреме јер се не планирају значајнија улагања у основна средства, а због отписа амортизације доћи ће до смањења њихове вредности.

Пословни приходи У 2020. години у односу на 2019. годину планирају се за 4% више у делу прихода од продаје робе и прихода од продаје производа и услуга.

Пословни расходи У 2020. години у односу на 2019. годину планирају се за 16% више и то због повећања трошкова зарада, затим у делу расхода који се односе на трошкове одржавања гробља.

Пословни резултат У 2020. години планира се за 94% мање у односу на процењену реализацију у 2019. години јер је раст пословних расхода планиран у већем обиму у односу на планирани раст пословних прихода.

Нето резултат У 2020. години планира се за 96% мање у односу на процењену реализацију у 2019. години јер су укупни расходи планирани у већем обиму у односу на укупне приходе.

Број запослених на дан 31.12. У 2020. години се планира у истом броју као и у 2019. години.

Просечна нето зарада У 2020. години планира се увећана за 15% у односу на процењену реализацију у 2019. години, на основу Закона о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019), Одлуке о висини минималне цене рада («Службених гласник Републике Србије», број 65/2019) и на основу повећања осталих параметара које утичу на нето зараду запослених одређених Анексом III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије који је потписан 11. децембра 2019. године као и Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/4 од 06.09.2017. године и Анекса Колективног уговора код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/2 од 10.04.2018. године.

Инвестиције се у 2020. години планирају за 96% мање у односу на процењену реализацију у 2019. години. У 2020. години нису планиране нове инвестиције него се планира спровођење инвестиције која није реализована у 2019. години и то прикључак гробља на јавну водоводну мрежу.

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

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

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

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

Биланс стања

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 31.03.2020.	План 30.06.2020.	План 30.09.2020.	План 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	52.848	50.762	50.937	47.345
1	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				

2	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	52.710	50.660	50.865	47.295
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	30.000	30.000	30.000	30.000
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.140	5.100	5.000	5.000
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	17.500	15.500	15.800	12.200
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	70	60	65	95
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
3	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	138	102	72	50
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				

041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	138	102	72	50
5	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				

288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	502	500	468	455
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	25.465	29.654	27.277	29.546
Класа 1	І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.760	18.110	17.020	19.008
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	1.350	1.760	1.850	1.890
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047	14.000	16.000	14.800	16.700
13	4. Роба	0048	380	340	360	320
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	30	10	10	98
	ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	2.200	4.210	4.380	4.800
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	2.200	4.210	4.380	4.800
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	ІV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	480	540	515	380

236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	7.000	6.760	5.322	5.293
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			30	30
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	25	34	10	35
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	78.815	80.916	78.682	77.346
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	9.000	12.500	10.500	11.000
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	69.230	71.532	69.935	68.566
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				

303	4. Државни капитал	0406	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	178	178	178	178
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	63.968	66.270	64.673	63.304
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	61.500	61.000	62.000	63.000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	2.468	5.270	2.673	304
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421				
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	1.564	1.564	1.564	1.564
40	Х. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.564	1.564	1.564	1.564
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	64	64	64	64
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	1.500	1.500	1.500	1.500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	П. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.021	7.820	7.183	7.216
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443				

420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449				
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	307	307	307	307
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.479	4.283	3.954	4.055
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.479	4.283	3.954	4.055
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	2.200	2.000	2.100	2.300
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	600	300	350	500
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	435	930	472	54
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				

	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	78.815	80.916	78.682	77.346
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	9.000	12.500	10.500	11.000

Биланс стања за 2020. годину одражава планирана средства и изворе тих средстава у предузећу за 2020. годину. Нису планирана значајнија одступања супстанце имовине предузећа у односу на претходне године изузев умањења вредности постројења и опреме предузећа за годишњу амортизацију, тако да је план одраз реалног стања имовине предузећа.

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01. - 31.12. 2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.- 31.03.2020.	План 01.01.- 30.06.2020.	План 01.01.- 30.09.2020.	План 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	24.013	49.168	67.377	99.137
60	І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	7.000	15.000	22.000	27.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	7.000	15.000	22.000	27.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				

61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	17.000	34.000	45.000	71.600
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010				
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	17.000	34.000	45.000	71.600
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		142	342	484
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	13	26	35	53
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	21.095	42.953	64.212	98.519
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	4.000	7.600	10.000	14.420
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1.000	1.500	1.800

631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	1.000	2.000	4.000	6.460
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	1.000	1.900	3.200	4.050
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	11.095	22.953	34.112	46.520
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	1.800	5.000	8.500	18.582
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	700	1.500	2.100	2.700
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				1.564
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	1.500	3.000	3.800	6.023
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0	1030	2.918	6.215	3.165	618
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	20	40	60	71
66, осим 662, 663 и 664	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034				
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035				
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
669	4. Остали финансијски приходи	1037				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	20	40	60	70

663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039				1
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040				1
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042				
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043				
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046				1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)	1048	20	40	60	70
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)	1049				
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				

67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	5	15	20	35
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	40	70	100	365
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	2.903	6.200	3.145	358
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056				
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057				
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	2.903	6.200	3.145	358
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	435	930	472	54
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	2.468	5.270	2.673	304

	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1070				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Биланс успеха планиран је на основу пројектованих прихода и расхода предузећа за 2020. годину уз остварење позитивног финансијског резултата како по кварталима тако и на крају планске године, а све у складу са тенденцијом позитивног пословања предузећа која се наставља из претходних година.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2020. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
		План 01.01.-31.03.2020.	План 01.01.-30.06.2020.	План 01.01.-30.09.2020.	План 01.01.-31.12.2020.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	26.001	52.086	69.710	97.258
1. Продаја и примљени аванси	3002	25.891	51.746	69.000	96.288
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20	40	60	70
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	90	300	650	900
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	23.026	49.074	67.757	91.540
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	9.779	23.404	28.074	39.269
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	11.095	22.953	34.112	46.520
3. Плаћене камате	3008	2	7	11	1
4. Порез на добитак	3009	150	210	560	750
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.000	2.500	5.000	5.000

III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	2.975	3.012	1.953	5.718
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012				
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	25	48	69	75
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	5	8	9	5
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	20	40	60	70
5. Примљене дивиденде	3018				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	500	800	1.200	1.500
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	500	800	1.200	1.500
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	475	752	1.131	1.425
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					

I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025				
1. Увећање основног капитала	3026				
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027				
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028				
4. Остале дугорочне обавезе	3029				
5. Остале краткорочне обавезе	3030				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031				3.500
1. Откуп сопствених акција и удела	3032				
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033				
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034				
4. Остале обавезе (одливи)	3035				
5. Финансијски лизинг	3036				
6. Исплаћене дивиденде	3037				3.500
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039				3.500
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	26.026	52.134	69.779	97.333
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	23.526	49.874	68.957	96.540
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	2.500	2.260	822	793
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043				
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	4.500	4.500	4.500	4.500

Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	7.000	6.760	5.322	5.293

Токови готовине у 2020. години планирани су у складу са Билансом стања и Билансом успеха за 2020. годину, а узимајући у обзир кретање готовог новца у протеклој 2019. години. Најзначајнији прилив очекује се по основу прихода од продаје добара и услуга, а расход од исплате добављачима.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Табела број 2.

Укупни приходи

у динарима

Кonto/ група конта	Врста прихода	План 2019. година	Реализација (процена) 2019. година	План 2020. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	26.000.000,00	25.500.000,00	27.000.000,00	98,08	103,85	105,88
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	71.500.000,00	69.000.000,00	71.600.000,00	96,50	100,14	103,77
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)	8.500.000,00	8.000.000,00	8.100.000,00	94,12	95,29	101,25
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	60.000.000,00	58.000.000,00	60.500.000,00	96,67	100,83	104,31
614220	Остале услуге	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	100,00	100,00	100,00
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	684.260,30	634.242,78	484.260,30	92,69	70,77	76,35
64010	Приход од субвенција - јавни радови	484.260,30	434.242,78	484.260,30	89,67	100,00	111,52
64030	Донације	200.000,00	200.000,00	-	100,00	-	-
650	Закуп	53.000,00	48.000,00	53.000,00	90,57	100,00	110,42
662	Приход од камата	2.000,00	70.000,00	70.000,00	3500,00	3500,00	100,00
663	Курсне разлике	1.000,00	1.936,11	1.000,00	193,61	100,00	51,65
673	Добици од продаје материјала	20.000,00	780,00	5.000,00	3,90	25,00	641,03
679	Остали непоменути приходи	50.000,00	20.000,00	30.000,00	40,00	60,00	150,00
	ПРИХОДИ УКУПНО:	98.473.260,30	95.274.958,89	99.243.260,30	96,75	100,78	104,17

У табели укупних прихода, дошло је до одступања процењених вредности у 2019. години у односу на планиране вредности за 2019. годину, као и до одступања планираних вредности у 2020. години у односу на процењену вредност реализације за 2019. годину и то код следећих позиција:

Кonto 604 Приход од продаје робе – у 2020. години планира се повећање ове врсте прихода за 5,88% у односу на процењену реализацију за 2019. годину јер се планира продаја већег броја погребних опрема због средстава која се улажу у рекламу и пропаганду у делу тржишних делатности предузећа ради привлачења већег броја странака које ће потенцијално опрему за сахрану купити у предузећу. У 2019. години процењена

реализација од продаје робе је незнатно мања у односу на план за 1,92% услед мањег обима продаје погребне опреме у специјализованој продавници у односу на план као и због продаје јефтине погребне опреме услед повећања броја случајева сахрана лица у стању социјалне потребе.

Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – у 2020. години планира се повећање за 3,77% у односу на процењену реализацију у 2019. години. У 2019. години износ на овом конту мањи је за 3,5% у односу на план. Аналитички овај konto се састоји из:

1. *Конта 614020 Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)* -у 2020. години планира се повећање за 1,25% у односу на процењену реализацију из 2019. године. У 2019. години у односу на план реализација је мања за 5,88% јер је продато мање гробница него што је планирано. Раст прихода по овом основу планира се јер тренутно не постоји довољан броја места за сахрањивање у активним гробљима те ће грађани у наредном периоду уместо сахране у опште гробове-раке бити принуђени да купују нове гробнице. У 2020. години планира се спровођење лицитације напуштених гробница која није спровођена 10 година уназад тако да се по овом основу очекују значајни раст прихода у 2020. години.

2. *Конта 614210 Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)* - у 2020. години се планира њихово повећање за 4,31% у односу на процењену реализацију у 2019. години. Процењена реализација у 2019. години је за 3,33% мања у односу на план. Ове услуге у поређењу са претходним годинама показују константну тенденцију благог раста те је реално очекивати да ће приходи по овом основу бити већи и у 2020. години. За услугу накнаде за раке предузеће ће спровести појачану акцију слања обавештења о истеку накнаде за обавезан односно продужен рок коришћења општих гробова (рака) по ком основу се планирају већи приходи у 2020. години.

3. *Конта 614220 Остале услуге* - у 2020. годину ових прихода се планирају на истом нивоу у односу на процењену реализацију у 2019. години. У 2019. години у односу на план процењује се да ће се ови приходи реализовати у планираном износу.

Кonto 64010 Приходи од субвенција – у 2020. години планирани износ је за 23,65% мањи у односу на процењену реализацију јер се сем субвенција за јавне радове не планирају друге субвенције.

1. *Кonto 64010 Приходи од субвенција јавни радови* - у 2019. години реализовани су за 10,33% мање услед тешкоћа у проналажењу лица вољних за рад у погребној делатности због чега уговор о јавним радовима није реализован у пуном износу. У 2020 години приходи по овом основу планирају се у истом износу као у плану за 2019. годину.

2. *Кonto 64030 Донације* – у 2019. години планирани износ је реализован у целости по Уговору за постављање превода на хрватски и мађарски језик на интернет страницу Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица. У 2020 години не планира се да ће предузеће примати донације.

Кonto 650 Закуп – у 2020. години планира се износ приближан процењеној реализацији у 2019. години. Процењена реализација у 2019. години у односу на план је за 9,43% мања, јер је износ оквирно планиран, а у номиналном износу одступање и износи 5.000,00 динара. На овој позицији исказују се приходи од закупа пословног простора.

Кonto 662 Приход од камата – У 2020. години ови приходи се планирају на нивоу процењене реализације за 2019. годину. У 2019. години овај приход је у односу на план реализован више за 3.400% односно у апсолутном износу реализовано је 68.000,00 динара више, јер је предузеће у току године са пословном банком склопило уговор о орочавању вишка ликвидних средстава по којем основу су остварени приходи од камата по виђењу.

Кonto 663 Курсне разлике – У 2020 години планира се на нивоу плана за 2019. годину. у 2019. години реализација је у односу на план већа за 93,61% или 936,11 динара у номиналном износу. Кретање ове врсте прихода није могуће прецизно планирати јер зависи од броја службених путовања у иностранство с једне стране и флукуација девизног курса са друге стране, оба ова фактора су непозната у моменту израде плана.

Кonto 673 Добици од продаје материјала – у 2020. години планира се износ од 5.000,00 динара, што је за 541,03% веће у односу на процењену реализацију за 2019. годину. У 2019. години ови приходи су реализовани за 96,10% мање у односу на план, то јест у износу од 780,00 динара. У ове приходе спадају

приходи од продаје отпадног папира, пластике и других материјала рециклажном центру и није могуће њихово прецизно планирање.

Кonto 674 Вишкови материјала – на овом конту планиран је приход од 10.000,00 динара али у току 2019. године није реализован, а у 2020. години ова врста прихода се не планира.

Кonto 679 Остали непоменути приходи – у 2020. години планирани су за 50% више у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Представљају ванредне приходе предузећа те их није могуће прецизно планирати те је из овог разлога њихова реализација у 2019. години за 60% мања у односу на план. У ове трошкове између осталог улазе трошкови принудне наплате потраживања од купаца.

Кonto 685 Приход од усклађивања вредности потраживања и Konto 692 Приход по основу грешака из ранијих година планирани су у плану за 2019. годину у оквиру Прве измене програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2019. годину јер су у моменту израде плана на овим контима били прокњижени планирани износи али су у току године они прекњижени на друге позиције у контном плану.

Укупни приходи – у 2020. години се планирају за 4,17% више у односу на процењену реализацију за 2019. годину због планираних активности које ће се провести ради повећања прихода током 2020. године. У 2019. години укупни приходи реализовани су за 3,25% мање у односу на план што је представља незнатно одступање.

Табела број 3.

Укупни расходи

у динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	План 2019. година	Реализација (процена) 2019. година	План 2020. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Повећање вредности залиха готових производа	300.000,00	18.848,85	1.800.000,00	6,28	600,00	9.549,65
631	Смањење вредности залиха готових производа	2.000.000,00	2.000.000,00	-	100,00	-	-
501	Набавна вредност продате робе	15.000.000,00	14.400.000,00	14.420.000,00	96,00	96,13	100,14
511	Трошкови материјала за израду	2.200.000,00	900.000,00	1.500.000,00	40,91	68,18	166,67
512	Трошкови осталог материјала	4.100.000,00	4.100.000,00	4.960.000,00	100,00	120,98	120,98
513	Трошкови горива и енергије	4.250.000,00	4.250.000,00	4.050.000,00	100,00	95,29	95,29
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	25.314.000,00	23.216.108,75	31.314.892,00	91,71	123,71	134,88
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	4.531.212,00	3.981.562,63	5.560.368,00	87,87	122,71	139,65
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	148.000,00	123.417,72	148.000,00	83,39	100,00	119,92
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	5.884.538,50	3.430.779,19	3.308.943,50	58,30	56,23	96,45

52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	5.463.400,00	3.045.530,71	2.887.805,00	55,74	52,86	94,82
52401	Трошкови накнада по послови јавни радови	421.138,50	385.248,48	421.138,50	91,48	100,00	109,32
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.681.224,00	1.349.799,16	1.681.224,00	80,29	100,00	124,55
529	Остали лични расходи	4.489.346,63	2.855.878,54	4.506.121,95	63,61	100,37	157,78
52903	Јубиларне награде	345.000,00	345.000,00	700.000,00	100,00	202,90	202,90
52920	Отпремнине за одлазак у пензију	350.000,00					
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	120.000,00	100,00	100,00	100,00
52930	Солидарна помоћ	1.490.000,00	1.277.222,10	1.490.000,00	85,72	100,00	116,66
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	400.000,00		400.000,00		100,00	
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења	371.000,00	281.221,75	371.000,00	75,80	100,00	131,92
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.368.224,68	801.440,39	1.380.000,00	58,58	100,86	172,19
529601	Накнада трошкова превоза -јавни радови	45.121,95	30.994,30	45.121,95	68,69	100,00	145,58
530	Трошкови производних услуга	1.000.000,00	1.000.000,00	1.022.000,00	100,00	102,20	102,20
531	Трошкови транспортних услуга	720.000,00	650.000,00	930.000,00	90,28	129,17	143,08
532	Трошкови услуга одржавања	8.400.000,00	7.500.000,00	11.570.000,00	89,29	137,74	154,27
533	Трошкови закупа	130.000,00	28.748,80	60.000,00	22,11	46,15	208,70
535	Трошкови рекламе и пропаганде	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Трошкови осталих услуга	4.400.000,00	4.200.000,00	4.500.000,00	95,45	102,27	107,14
540	Трошкови амортизације	2.800.000,00	2.800.000,00	2.700.000,00	100,00	96,43	96,43
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	63.434,52	63.434,52	64.000,00	100,00	100,89	100,89
549	Трошкови резервисања за судске спорове	1.500.000,00		1.500.000,00		100,00	
550	Трошкови непроизводних услуга	6.550.000,00	5.000.000,00	4.323.000,00	76,34	66,00	86,46
551	Трошкови репрезентације	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Трошкови премије осигурања	450.000,00	350.000,00	360.000,00	77,78	80,00	102,86

553	Трошкови платног промета	400.000,00	370.000,00	370.000,00	92,50	92,50	100,00
554	Трошкови чланарина	47.000,00	27.000,00	27.000,00	57,45	57,45	100,00
555	Трошкови пореза	270.000,00	260.000,00	310.000,00	96,30	114,81	119,23
556	Трошкови доприноса	47.000,00	46.644,00	43.000,00	99,24	91,49	92,19
55600	<i>Трошак допр на зараде - коморе</i>	47.000,00	46.644,00	43.000,00	99,24	91,49	92,19
559	Остали нематеријални трошкови	950.000,00	1.394.725,36	430.000,00	146,81	45,26	30,83
55900	<i>Трошкови огласа у штампи и другим медијима</i>	230.000,00	230.000,00	330.000,00	100,00	143,48	143,48
55901	<i>Остали нематеријални трошкови - уплата у буџет</i>	600.000,00	1.084.725,36		180,79		
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму</i>	120.000,00	80.000,00	100.000,00	66,67	83,33	125,00
562	Расходи камата	15.000,00	150,00	1.000,00	1,00	6,67	666,67
579	Остали непословни расходи	300.000,00	160.000,00	365.000,00	53,33	121,67	228,13
	УКУПНО	98.000.755,65	85.099.399,82	98.884.549,45	86,84	100,90	116,20

У табели укупни расходи, дошло је до одступања процењених вредности у 2019. години у односу на планиране вредности за 2019. годину, као и до одступања планираних вредности у 2020. години у односу на процењену вредност за 2019. годину и то код следећих позиција:

Кonto 630 Повећање вредности залиха готових производа – на овом конту у 2020. години планира се износ од 1.800.000,00 динара јер ће се изградити 37 нових гробница више у односу на 2019. годину што ће резултирати повећањем залиха готових производа. У 2019. години због мањег броја запослених у односу на плани, као и због премештања запослених са зидарских послова на послове сахрањивања изграђен је мањи број нових гробница него што је планирано. Исказано повећање вредности залиха готових производа односи се на новоизграђене жардињере.

Кonto 631 Смањење вредности залиха готових производа – процењена реализација је на нивоу плана за 2019. годину док се у 2020 години не планира смањење вредности залиха јер је у плану изградња 40 нових гробница.

Кonto 501 Набавна вредност продате робе – у 2020. години може се очекивати да ће ови трошкови бити на нивоу реализације за 2019. годину тако да се планира њихово повећање за свега 0,14%. У 2019. години ови трошкови су реализовани за 4% мање у односу на план, а све због повећања броја продате ценовно повољније погребне опреме услед раста броја сахрана лица у стању социјалне потребе.

Кonto 511 Трошкови материјала за израду – у 2020. години ови трошкови планирају се за 66,67% више у односу на процењену реализацију за 2019. годину, јер се планира изградња већег броја саобраћајница и уређење објеката у гробљима у односу на претходну годину. У 2019. години због великог обима посла у делу погребне делатности предузећа радници из зидарске групе премештани на послове церемонијала сахране те зидарски радови у гробљима нису реализовани у планираном обиму што је резултирало мањим утрошком материјала за израду за 59,09% у односу на план.

Кonto 512 Трошкови осталог материјала – у 2020. години планира се повећање ових трошкова за 20,98% због плана предузећа да повећа обим текућег одржавања и адаптације објеката у оквиру гробља као и планираног повећања улагања у уређење гробља која су дата на управљање предузећу. Ово ће резултирати повећаним утрошком режијског материјала који се користи при одржавању објеката. Процењена реализација ових трошкова у 2019. години је на нивоу плана.

Конто 513 Трошкови горива и енергије – у 2020. години планира се смањење ових трошкова за 4,71% у односу на процењену реализацију у 2019. години јер је предузеће у међувремену извршило набавку нових моторних возила која имају мању потрошњу горива у односу на стара возила те се оправдано очекује уштеда на трошковима горива. У 2019. години утрошак енергената је био на планираном нивоу.

Конто 520 Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I) – у 2020. години зараде се планирају за 34,88% више у односу на план за 2019. годину за исти број запослених, а све у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019), Анексом III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије који је потписан 11. децембра 2019. године и Одлуком о висини минималне цене рада («Службених гласник Републике Србије», 65/2019) и Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/4 од 06.09.2017. године и Анекса Колективног уговора код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/2 од 10.04.2018. године. Процењена реализација ових трошкова у 2019. години је за 8,29% мање у односу на план, јер је предузеће у току године имало мањи укупан број запослених у односу на план (непопуњена два радна места, односно четири извршиоца мање).

Конто 521 Трошкови доприноса на терет послодавца – у 2020. години планирају се за 39,65% више у односу на план за 2019. годину. Процењена реализација за 2019. годину је у односу на план мања за 12,13% из истих разлога као и Конто 520 Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I).

Конто 522 Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу – у 2020. години се планирају на истом нивоу како у плану за 2019. годину. У 2019. години процењена реализација је мања у односу на план за 16,61% јер није постојала потреба за ангажовањем лица по уговору о делу у укупно планираном износу.

Конто 524 Трошкови накнада по уговора о привремено повременим пословима – у 2020. години средства су планирана у мањем износу у односу на процену за 2019. годину за 3,55%, а за 43,77% мање у односу на план за 2019. годину. Реализација у 2019. години је мања за 41,70% у односу на план. Разлог за овакво кретање планираних и остварених прихода се види кроз аналитичка конта и то:

1. *Трошкови накнада по уговора о привремено повременим пословима* – где је план за 2020. годину у односу на план за 2019. годину мањи за 5,18%, док је реализација у 2019. години мања у односу на план за 44,26% због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима, услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

2. *Трошкови накнада за привремено повремени послове – јавни радови* – у плану за 2020. годину планирани су у истом износу као у плану за 2019. годину. Реализација у 2019. години у односу на план мања је за 8,52% јер су постојале потешкоће у проналажењу кандидата вољних да раде у оквиру погребне делатности због чега уговорени износ није реализован у целости.

Конто 526 Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор (конто 5260) – у 2020. години се планирају на истом нивоу као за 2019. годину, односно за 24,55% више у односу на процењену реализацију за 2019. годину, а у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019). Процењена реализација је мања у односу на план за 2019. годину за 19,71 % из разлога што су у њих укалкулисани и трошкови пореза и доприноса на зараде у случају да неко од чланова Надзорног одбора није у радном односу. Два члана Надзорног одбора су у 2019. години била у радном односу.

Конто 529 Остали лични расходи – у оквиру ових трошкова су: јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију, остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима, солидарна помоћ, помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести, накнаде трошкова за службено путовање, трошак услуге превоза запослених и накнаде трошкова превоза – јавни радови. У 2020. години ови трошкови су планирани за 0,37% више у односу на план 2019. године што је приближно на истом нивоу, а за 57,78% више у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Ови расходи детаљно су објашњени у наставку у коментару прилога 5.

Конто 530 Трошкови производних услуга – у 2019. години процењена реализација ових трошкова је у оквиру планираних величина, а у 2020. години планира се незнатно повећање од 2,2% у односу на план и реализацију за 2019. годину.

Конто 531 Трошкови транспортних услуга – у 2020. години планира се повећање ових трошкова за 43,08% у односу на процењену реализацију за 2019. годину јер је у децембру месецу 2019. године предузеће увело оптички интернет што ће утицати на повећање трошкова интернет конекције у току 2020. године. У 2019. години процењена реализација ових трошкова је у односу на план мања за 9,72% јер се трошкови услуга фиксне и мобилне телефоније планирају у оквирном износу.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања - у 2020. години ови трошкови планирају се више за 54,27% у односу на процењену реализацију за 2019. годину. У односу на план за 2019. годину планира се повећање од 37,74% и то: трошкова кошења траве за 1.000.000,00 динара, трошкова сервиса моторних возила за 30.000,00 динара, трошкови одржавања основних средстава 300.000,00 динара, трошкова машинског чишћења рампи за смеће за 170.000,00 динара, а такође планирана је замене лименог крова изложбеног простора у оквиру пословних просторија предузећа и на магацинској хали у оквиру Сенћанског гробља у износу од 1.400.000,00 динара. У 2019. години процењена реализација је мања у односу на план за 10,71% пошто се трошкови одржавања грејања и основних средстава нису реализовали у пуном износу јер у току године није постојала потреба за њима у планираном обиму.

Конто 533 Трошкови закупа – у 2020. години ови трошкови планирају се мање за 53,85% у односу на план за 2019. годину. Односе на трошкове закупа апарата за воду који се користе у гробљима у објектима за становање, а у којима не постоји исправна вода за пиће. Процењена реализација у 2019. години у односу на план мања је за 77,89%.

Конто 535 Трошкови рекламе и пропаганде – у 2020. години планирају на нивоу плана и реализације за 2019. годину. У 2019. години трошкови су реализовани у планираном износу.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – у 2020. години планирају се за 2,27% више у односу на план за 2019. годину. У 2019. години процењена реализација је у односу на план мања за 4,55%. Висина ових трошкова првенствено је одређена висином трошкова који се јављају приликом пружања погребних услуга од стране других погребних предузећа у случајевим сахрана лица у стању социјалне потребе при чему се врши префактурисање ових трошкова од стране предузећа што резултира одступањем између плана и реализације. Због већег укупног броја возила у 2020. години доћиће и до повећања трошкови техничког прегледа.

Конто 540 Трошкови амортизације – у 2020. години се планирају за 3,57% мање у односу на план и реализацију у 2019. години јер се планира набавка основних средстава и опреме у мањем обиму него у претходној години. У 2019. години ови трошкови ће се реализовати у планираном износу.

Конто 545 Трошкови резервисања – планирани износ за 2020. годину исти је као процењена реализација у 2019. години јер број стално запослених у предузећу исти као на дан 31.12.2018. године.

У 2019. години процењена реализација је у складу са планом. Ови трошкови се односе на обавезна резервисања за запослене која су прописана законом.

Конто 549 Трошкови резервисања за судске спорове – у 2020. извршена су резервисања за судски спор који ће бити покренут ради решавања питања откупа пословног простора за који је примљен аванс по Предуговору из 2001. године, а за који корисник пословног простора није уплаћивао закупнину у уговореном износу. Иако је планирано да се спор покрене у 2019. години то није спроведено те у 2019. години није било ни реализације ових трошкова.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – у 2020. години план је мањи за 13,54% у односу на процењену реализацију у 2019. години, јер се у 2020. години не планирају пројектантске услуге. У 2019. години очекује се да ће процењена реализација бити мања у односу на план за 23,66%, јер је за одређени број услуга које су прибављане путем поступака јавне набавке постигнута знатно нижа цена од процењене вредности, а поред тога поступак набавке за пројектантску услугу израде пројекта за грађевинску дозволу за проширење Бајског гробља није покренут у току године јер се за то нису стекли услови.

Конто 551 Трошкови репрезентације – у 2020. години се планирају на нивоу процењене реализације и плана за 2019. годину. У 2019. години процењена реализација је остварена у планираном износу.

Конто 552 Трошкови премије осигурања – у 2020. години планира се повећање ових трошкова за 2,86% у односу на процењену реализацију у 2019. години јер је крајем децембра месеца 2019. године набављено ново теретно моторно возило за које ће бити набављено каско осигурање што ће утицати на повећање трошкова осигурања у 2020. години. Процењена реализација у 2019. години је за 22,22% мања у односу на план за 2019. годину јер је у поступку набавке услуге осигурања имовине и лица добијена нижа цена за ову врсту услуга у односу на процењену.

Конто 553 Трошкови платног промета – у 2020. години ови трошкови планирају се на нивоу плана за 2019. годину. Процењена реализација у 2019. години је за 7,50% мања у односу на план за 2019. годину. Ови трошкови зависе од броја банкарских трансакција и на ове трошкове предузеће не може да утиче.

Конто 554 Трошкови чланарина - у 2020. години планирани на нивоу процењене реализације за 2019. годину. У односу на план за 2019. годину процењена реализација је мања за 42,55%.

Конто 555 Трошкови пореза – у 2020. години се планирају у износу који је за 19,23% већи у односу на процењену реализацију за 2019. годину. У 2019. години процењена реализација ових трошкова је за 3,70% мања у односу на план.

Конто 556 Трошкови доприноса – за 2020. годину планирају се у износу који је за 7,81% мањи у односу на процењену реализацију у 2019. години, а представљају трошкове чланарине за Привредну комору Србије. У 2019. години процењена реализација је у складу са планом односно мања је за свега 0,76%.

Конто 559 Остали нематеријални трошкови – план за 2020. годину мањи је за 69,17% у односу на процењену реализацију за 2019. годину јер је престала обавеза уплате дела зарада у буџет на основу Закона о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019). На овај конто књиже се и трошкови огласа у штампи које је неопходно планирати у нешто већем износу у односу на процењену реализацију за 2019. годину јер се очекује повећање ових трошкова због очекиваног раста броја посмртница које се објављују у електронским медијима као обавештење грађанима о преминулим особама на дневном нивоу.

Конто 562 Расходи камата – у 2020. години ови расходи су планирани за 93,33% мање у односу на план за 2019. годину. У 2019. години процена реализације у односу на план је мања за 99%.

Конто 579 Остали непословни расходи – у 2020. години планира се њихово повећање за 21,67% у односу на план 2019. године. У 2019. години процењена реализација је мања у односу на план за 46,67%. У оквиру ове врсте трошкова планирају се и трошкови каменорезачких услуга које се користе у случају када се причини штета на споменицима у гробљима од стране запослених при пружању услуге сахрањивања, а реализује се када је потребно отклонити причињену штету.

Укупни расходи – у 2020. години планира се повећање за 0,90% у односу на план за 2019. годину односно 16,20% у односу на процењену реализацију за 2019. годину. У 2019. години процењена реализација укупних расхода је за 13,16% мања у односу на план.

4.3. Планирани физички обим активности за 2020. годину

У табели број 4 приказан је планирани физички обим производа и услуга за 2020. годину.

План физичког обима производа и услуга за 2020. годину

Табела број 4.

(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Процена реализације 2019.година	План 2020. година	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	536	565	105
2.	Отварање гробнице	случај	1.068	1.120	105
3.	Ексхумација	случај	39	41	105
4.	Израда гробница	комад	3	40	1.333
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	-	90	-
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.269	1.330	105
7.	Расхладна комора	случај	1.159	1.220	105
8.	Накнада за гробницу	случај	1.697	1.780	105
9.	Накнада за раку	случај	1.180	1.280	108
10.	Услуга церемонијала	случај	1.772	1.860	105
11.	Продаја погребне опреме	случај	921	980	106
12.	Услуга превоза	случај	1.337	1.390	104

У 2020. години физички обим производа и услуга планиран је у већем обиму у односу на процењену реализацију за 2019. годину, а узимајући у обзир очекивано кретање обима сваке услуге и производа појединачно.

- **Ископ раке** – планира се повећање реализације у 2020. години за 5%, односно у апсолутној вредности планирано је 29 случајева ископа рака више у односу на процењену реализацију за 2019. годину.

- **Отварање гробница** – планира се повећање за 5%, односно за 52 случаја отварања гробница више у односу на процењену реализацију за 2019. годину.

На остварење планираног броја ископа рака и случајева отварања гробница директно ће утицати процењено повећање броја сахрана за 2020. годину.

- **Услуга ексхумације** – планира се повећање за 5%, односно 2 случајева ексхумације више у 2020. години у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Повећање се планира јер је у претходним годинама константно растао обим ове врсте услуге односно грађани су у већем обиму премештали посмртне остатке својих најмилијих из рака у гробнице.

- **Израда гробница** – у 2020. години планира се изградња 37 нових гробница више него у 2019. години односно план за 2020. годину је за 1.233% већи у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Повећање обима градње нових гробница у 2020. години се врши како би предузеће одржало ниво залиха нових гробница на прихватљивом нивоу и обезбедило довољан број нових гробница за подмирење потреба грађана.

- **Израда партерне касете за 4 урне** — иако није реализована у 2019. години планира се изградња 90 партерних касета у 2020. години.

- **Употреба мртвачнице** – план за 2020. годину је за 5% већи у односу на процењену реализацију за 2019. годину, односно у апсолутном износу повећање износи 61 случајева употребе мртвачнице. Повећање броја случајева употребе мртвачнице се планира на основу очекиваног повећања броја грађана који ће ову услугу користити у оквиру предузећа.

- **Расхладна комора** – планира се повећање од 5% у односу на процењену реализацију за 2019. годину, односно у апсолутном износу повећање износи 61 случај. Због процењеног повећања укупог броја сахрана као и напора који се у оквиру предузећа улаже да би грађани погребне услуге користили у оквиру предузећа, а не код других пружалаца ових врста услуга оправдано је планирати повећање обима за ову врсту услуге.

- **Накнаде за гробницу** – планирано је повећање реализације накнада за гробнице, због присутности тренда раста овог физичког показатеља у односу на претходне године. Планирани обим ове услуге је за 5% већи у односу на процењену реализацију за 2019. годину, односно у апсолутном износу план је већи за 83 случаја.

- **Накнада за раку** – планирано је повећање од 8%, односно у апсолутном износу за 100 случајева у 2020. години у односу на процењену реализацију за 2019. годину. У 2020. години предузеће ће спровести појачану акцију слања обавештења о истеку накнаде за обавезан односно продужен рок коришћења општих гробова (рака) јер грађани још увек нису свесни своје обавезе по овом основу, те многи не врше плаћање своје обавезе у прописаном року.

- **Услуга церемонијала сахране** – планира се повећање од 7%, односно за 88 случаја церемонијала више за 2020. годину у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Повећање се планира јер је број ових услуга у претходним годинама показао константан растући тренд, а овакву тенденцију можемо очекивати и у 2020. години.

- **Продаја погребне опреме** – 2020. годину планирана је више за 6%, односно у апсолутном износу планира се продаја 59 погребних опрема више у односу на процењену реализацију за 2019. годину. Како се продаја погребне опреме обавља у оквиру тржишне делатности предузећа из године у годину улагани су значајни напори како би се што већи број грађана определио да погребну опрему набавља у предузећу уместо код других предузећа које ове услуге пружају на тржишту, а све путем подизања пружених услуга на високи ниво као и путем маркентишке активности оглашавања услуга које предузеће пружа у писаним и електронским медијима.

- **Услуга превоза** – у 2020. години у односу на процењену реализацију за 2019. годину, планира се повећање услуге превоза за 4%, што представља повећање броја превоза за 53 случаја. Услуга превоза зависи од броја грађана који се одлуче да им ову услугу пружи предузеће као и од броја смртних случајева, што све заједно отежава прецизно планирање обима ових врста услуга. Процењује се да ће њихов број расти у наредном периоду у складу са очекиваним порастом обима свих горе наведених услуга нарочито због врло израженог раста ове врсте услуга у претходном периоду где је укупан број превоза у 2018. години у односу на 2017. годину порастао за 6%, док је у 2017. години у односу на 2016. годину порастао за чак 18%.

4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

Приходи предузећа планирани су на основу важећег Ценовника погребних услуга на који је Скупштина града Суботице на својој 24. седници одржаној 25. септембра 2014. године, дала сагласност Решењем број: I-00-38-33/2014.

Ценовник погребних услуга – услуга при сахрањивању и одржавању гробља садржи следеће врсте услуга: припремање простора за сахрањивање, изградња и одржавање стаза, одржавање гробља, пренос и превоз умрлих, укуп и кремирање умрлих, спровођење церемонијала сахране, ексхумација посмртних остатака. У оквиру сваке врсте услуге детаљно су разрађене подврсте услуга за које су дате цене.

Током планске године предузеће ће вршити константну анализу елемената цене коштања погребних услуга као и трошкова који на њу утичу, а на основу које ће у случају потребе оснивачу поднети захтев за корекцију тренутно важећег ценовника.

4.5. Износ и динамика прихода из буџета

У току 2019. године Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица одобрена су средства у износу од 200.000,00 динара за постављање портала Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица на мађарском и хрватском језику, а у складу са Уговором о финансирању пројекта «Постављање интернет странице на мађарском и хрватском језику» број : II-401-729/2019 од 18.06.2019. године. Средства субвенција су у целости

реализована у складу са планираном динамиком и наменом утрошка средстава за субвенције како је то предвиђено посебан програм о коришћењу средстава из буџета Града Суботице за Јавно комунално предузе «Погребно» Суботица за 2019. годину. У 2020. годину не планирају се субвенције из буџета Града Суботице. У оквиру осталих прихода из буџета у 2019. години планирана су средства у износу од 484.260,30 на основу Одлуке о одобравању средстава за спровођење јавног рада бр. II-401-845/2019 од 08.07.2019. године, а њихова реализација је извршена у износу од 434.242,78. Реализација је у односу на план мања јер је постојао проблем око проналажења лица која су била вољна да раде на пословима у гробљима те је због тога реализован мањи број радних дана као и укупно исплаћен износ за надокнаде за привремено повремене послове по јавним радовима.

Прилог 4.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2019. године					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције	200.000,00	200.000,00	200.000,00		
Остали приходи из буџета*	484.260,30	434.242,78	434.242,78		
УКУПНО	684.260,30	634.242,78	634.242,78		

у динарима

План за период 01.01-31.12.2020. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*		142.096,12	342.164,18	484.260,30
УКУПНО		142.096,12	342.164,18	484.260,30

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

Прилог 5.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р.бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2019.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2019.	План 01.01- 31.03.2020.	План 01.01- 30.06.2020.	План 01.01- 30.09.2020.	План 01.01- 31.12.2020.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.408.673,00	16.772.203,95	5.601.845,00	11.212.304,00	16.779.692,00	22.363.591,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	25.314.000,00	23.216.108,75	7.844.340,00	15.700.968,00	23.496.153,00	31.314.892,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	29.845.212,00	27.197.671,38	9.237.110,00	18.488.616,00	27.668.142,00	36.875.260,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	32	28	32	32	32	32
4.1.	- на неодређено време	31	27	31	31	31	31
4.2.	- на одређено време	1	1	1	1	1	1
5	Накнаде по уговору о делу	148.000,00	123.417,72	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	5.603.400,00	3.045.530,71	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*	90	57	12	24	36	48
10a	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*/mesečno	8	5	4	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.681.224,00	1.349.799,16	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
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	801.440,39	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Дневнице на службеном путу	100.000,00	97.948,42	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	271.000,00	183.273,33	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	350.000,00					
23	Број прималаца отпремнине	1					
24	Јубиларне награде	345.000,00	345.000,00			700.000,00	700.000,00
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2			4	4
26	Смештај и исхрана на терену						

27	Помоћ радницима и породици радника	400.000,00		100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27a	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.277.222,10		745.000,00		1.490.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

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

Реализација односно процена трошкова запослених за 2019. годину:

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

Укупан број запослених по кадровској евиденцији мањи је у односу на план јер је упражњено радно место стручног сарадника за правне послове, као и радно место помоћног радника на гробљу. Износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно су мањи у односу на план за 2019. годину.

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

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

10а. Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*/месечно- планирани број је 8 (осам) а реализован 5 (пет) прималаца накнаде.

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

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

21. Дневнице на службеном путу и накнаде трошкова на службеном путу су исплаћене у висини планираног износа. Накнаде трошкова на службеном путу представљају већином трошкове путарина које реализују запослени приликом превоза до Новог Сада на Институт за судску медицину одакле се враћају истог дана те неостварују друге трошкове.

22. Отпремнина за одлазак у пензију није се исплатила у 2019. години, јер ни један запослени није стекао услов за одлазак у пензију.

26. Помоћ запосленима и породицама запосленима се није исплаћивала у 2019. години, јер није било захтева од стране запослених.

26 а. Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја исплаћена је мање од планираног износа, јер је планирана исплата за 32 запослена, а реализована је за 29 запослених, у складу са Анексом II Посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник РС» бр. 5/2018 од 19.01.2018. године).

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

План трошкова запослених за 2020. годину:

1.-3.Планирана маса Бруто 1 зарада обухвата зараду за рад.; накнаду за минули рад увећану за једну годину стажа; накнаду за рад на државни празник; накнаду за прековремени рад; накнаду за топли оброк; износ накнаде за регрес, а планира се у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019); Одлуке о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2020. године од 172,54 динара по сату без пореза и доприноса («Службени гласник Републике Србије», 65/2019); Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник Републике Србије» број 27/2015, 36/2017 - Анекс I и 5/2018 – Анекс II); Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/4 од 06.09.2017. године и Анекса Колективног уговора код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/2 од 10.04.2018. године. Износ накнаде за регрес планиран је у висини 75% просечно исплаћене зараде по запосленом у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, за претходну годину. Овако утврђен годишњи износ за регрес увећан је још за фиксни износ од 33.000,00 без пореза и доприноса на основу одредаба Анекса III посебног колективног уговора за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије потписан 11. децембра 2019. године.

4. Број запослених планира се као и за 2019. годину.

5. Износ накнаде по Уговору о делу планиран је у истом износу као за 2019. годину.

9. Износ накнада по Уговору о привременим и повременим пословима планиран је за 4 прималаца месечно. Због тешкоћа у проналажењу лица вољних за рад у погребној делатности, као и њиховог дужег ангажовања у предузећу, планира се мањи број извршиоца.И

17. Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у истом износу као за 2019. годину, за два члана и председника Надзорног одбора, а у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019).

19. Превоз запослених на посао и са посла планиран је у истом износу као за 2019. годину, у складу са стварним потребама.

20. Планирани износ **дневница на службеном путу** је исти као за 2019. годину.

22. Планирани износ намењен за исплату **отпремнина за одлазак у пензију** није планиран, јер нема запослених који у 2020. години стичу право на одлазак у пензију.

23. Јубиларне награде планиране су за четири запослена: 3 запослених који пуне 10 година непрекидног радног стажа који су остварили код Послодавца – 1 просечна зарада; 1 запослени који пуни 20 година непрекидног радног стажа који је остварио код Послодавца – 2 просечне зараде, све у складу са Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/4 од 6. септембра 2017. године.

26. Помоћ запосленима и породицама запослених планирана је у истом износу као за 2019. годину.

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

28. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима планиране су у истом износу као у 2019. години.

V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Обзиром да се на крају 2019. године очекује да предузеће у свом пословању оствари добит, планирана пропорција за расподелу добити ће се применити у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2020. годину («Службени гласник Републике Србије» бр. 84/2019), Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2020. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2020.-2022. године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса («Службени гласник РС», број 74/2019), којом је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2020. годину, као и у складу са Одлуком о буџету града за 2020. годину, којим је утврђена обавеза јавних предузећа да 70% добити по завршном рачуну за 2019. годину уплате у буџет Града Суботице.

Утврђивање нивоа нето добити за 2019. годину и расподела исте у 2019. години се планира на следећи начин:

Табела број 5.

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Укупни приходи	95.274.958,89
2.	Укупни расходи	85.099.399,82
3.	Добит (1 – 2)	10.175.559,07
4.	Порез на добит 15%	1.526.333,86
5.	Нето добит	8.649.225,21
6.	- 70% за оснивача	6.054.457,65
7.	- 30% за пословање предузећа - инвестиције	2.594.767,56

У табели су исказани подаци на основу процењеног биланса успеха за 2019. годину. Предузеће планира део добити утрошити за инвестиције, пре свега на подизање и уређење парцела партерних касета за полагање урни, розаријума, у оквиру гробља Дудова шума, Бајског и Керског гробља, те припремне радње ради изградње првог парковског гробља на проширеном делу Бајског гробља.

Остварена добит у претходним годинама утрошена је на следећи начин:

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

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

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

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

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

VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама

Прилог 6.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2019. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Комерцијала и благајничко пословање	3	3	3	3	-
2	Материјално финансијски послови	4	4	4	4	-
3	Производња гробница и обављање погребних делатности	6	20	17	17	-
4	Продаја погребне опреме и пружање услуга превоза	3	4	4	3	1
УКУПНО:		16	31	28	27	1

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

Прилог 7

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	ВСС	3	3	2	2
2	ВС	2	2	1	1
3	ВКВ	-	-		
4	ССС	5	6		
5	КВ	10	12		
6	ПК	8	9		
7	НК	-	-		
УКУПНО		28	32	3	3

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

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 30 година	3	2
2	30 до 40	3	7
3	40 до 50	12	12
4	50 до 60	9	10
5	Преко 60	1	1
УКУПНО		28	32
Просечна старост		45,11	44,09

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

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.	Број на дан 31.12.2019.	Број на дан 31.12.2020.
1	Мушки	19	23	1	1
2	Женски	9	9	2	2
УКУПНО		28	32	3	3

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

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2019.	Број запослених 31.12.2020.
1	До 5 година	2	2
2	5 до 10	5	9
3	10 до 15	5	5
4	15 до 20	2	2
5	20 до 25	7	7
6	25 до 30	1	1
7	30 до 35	5	5
8	Преко 35	1	1
УКУПНО		28	32

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

6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање

Прилог 8

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2019. године	28			Стање на дан 30.06.2020. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.				Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	
1			#	1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2020.	4			Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2020.	
1	Попуњавање слободног радног места уз сагласност	4		1		
2				2		
	Стање на дан 31.03.2020. године	32			Стање на дан 30.09.2020. године	32
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених		Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2020. године	32			Стање на дан 30.09.2020. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.				Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2020.				Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2020.	
1				1		
2				2		
	Стање на дан 30.06.2020. године	32			Стање на дан 31.12.2020. године	32

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период Попуњавање упражњених радних места (радно место стручног сарадника за правне послове, као и радно место помоћног радника на гробљу – три извршиоца) планира се у првом кварталу 2020. године у складу са Законом о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору (Службени гласник Републике Србије» број 68/2015, 81/2016-одлука УС и 95/2020) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава («Службени гласник Републике Србије» број 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 и 59/2015).

МЕСЕЦ	ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ	ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2019. ГОДИНУ	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
			ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2019. ГОДИНУ	РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2019. ГОДИНУ
Јануар	2.109.500,00	1.838.779,66	32	26
Фебруар	2.109.500,00	1.863.413,76	32	28
Март	2.109.500,00	1.909.579,61	32	29
Април	2.109.500,00	1.986.779,52	32	26
Мај	2.109.500,00	1.909.779,42	32	27
Јун	2.109.500,00	1.909.499,48	32	28
Јул	2.109.500,00	1.989.499,43	32	29
Август	2.109.500,00	1.994.779,66	32	29
Септембар	2.109.500,00	1.953.499,47	32	28
Октобар	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
Новембар	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
Децембар	2.109.500,00	1.953.499,58	32	28
УКУПНО	25.314.000,00	23.216.108,75	384	334

6.4. Средства за зараде

Прилог 9.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2019. годину*- Бруто 1

у динарима

Исплата по месецима 2019.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	26	1.838.779,66	70.722,29	25	1.683.999,70	67.359,99				1	154.779,96	154.779,96
II	28	1.863.413,76	66.550,49	27	1.708.633,83	63.282,73				1	154.779,93	154.779,93
III	29	1.909.579,61	65.847,57	28	1.754.799,67	62.671,42				1	154.779,94	154.779,94
IV	26	1.986.779,52	76.414,60	25	1.831.999,52	73.279,98				1	154.780,00	154.780,00
V	27	1.909.779,42	70.732,57	26	1.754.999,43	67.499,98				1	154.779,99	154.779,99
VI	28	1.909.499,48	68.196,41	27	1.754.719,52	64.989,61				1	154.779,96	154.779,96
VII	29	1.989.499,43	68.603,43	28	1.834.719,45	65.525,69				1	154.779,98	154.779,98
VIII	29	1.994.779,66	68.785,51	28	1.839.999,67	65.714,27				1	154.779,99	154.779,99
IX	28	1.953.499,47	69.767,84	27	1.798.719,53	66.619,24				1	154.779,94	154.779,94
X	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
XI	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
XII	28	1.953.499,58	69.767,84	27	1.798.719,60	66.619,24				1	154.779,98	154.779,98
УКУПНО	334	23.216.108,75	834.924,24	322	21.358.749,12	796.800,65				12	1.857.359,63	1.857.359,63
ПРОСЕК	27,83	1.934.675,73	69.577,02	26,83	1.779.895,76	66.400,05				1	154.779,97	154.779,97

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2019. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2018. године

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

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	32	2.635.261,00	82.351,91	31	2.460.295,00	79.364,35				1	174.966,00	174.966,00
II	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.968,00	78.547,35				1	175.716,00	175.716,00
III	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
IV	32	2.647.549,00	82.735,91	31	2.472.583,00	79.760,74				1	174.966,00	174.966,00
V	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.718,00	78.539,29				1	175.966,00	175.966,00
VI	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
VII	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
VIII	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
IX	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
X	32	2.598.395,00	81.199,84	31	2.422.429,00	78.142,87				1	175.966,00	175.966,00
XI	32	2.610.684,00	81.583,88	31	2.434.968,00	78.547,35				1	175.716,00	175.716,00
XII	32	2.609.660,00	81.551,88	31	2.433.944,00	78.514,32				1	175.716,00	175.716,00
УКУПНО	384	31.314.892,00	978.590,38	372	29.206.050,00	942.130,65				12	2.108.842,00	2.108.842,00
ПРОСЕК	32	2.609.574,33	81.549,20	31	2.433.837,50	78.510,89				1	175.736,83	175.736,83

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

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2020. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2020.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	32	3.103.030,00	96.969,69	31	2.898.057,33	93.485,72				1	204.972,67	205.851,00
II	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.386,71	92.528,60				1	205.851,29	205.851,00
III	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
IV	32	3.117.426,00	97.419,56	31	2.912.453,33	93.950,11				1	204.972,67	205.851,00
V	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.093,83	92.519,16				1	206.144,17	205.851,00
VI	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
VII	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
VIII	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
IX	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
X	32	3.059.842,00	95.620,06	31	2.853.697,83	92.054,77				1	206.144,17	205.851,00
XI	32	3.074.238,00	96.069,94	31	2.868.386,71	92.528,60				1	205.851,29	205.851,00
XII	32	3.073.038,00	96.032,44	31	2.867.186,71	92.489,89				1	205.851,29	205.851,00
УКУПНО	384	36.875.260,00	1.152.351,88	372	34.404.751,60	1.109.830,70				12	2.470.508,40	2.470.212,00
ПРОСЕК	32	3.072.938,33	96.029,32	31	2.867.062,63	92.485,89				1	205.875,70	205.851,00

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

Износ средстава који ће се уплатити у буџет Републике Србије

Прилог 9а

ПЛАН ОБРАЧУНА И ИСПЛАТЕ ЗАРАДА И УПЛАТА У БУЏЕТ ЗА 2020. ГОДИНУ

у динарима

Месец	Исплаћен Бруто 2 у 2019. години	Износ уплате у буџет у 2019. години	Планиран Бруто 2 у 2020. години пре примене закона**	Планиран Бруто 2 у 2020. години после примене закона**	Планирани износ уплате у буџет у 2020. години
	1	2	3	4	(3-4)
I	2.236.094,22	78.076,85	3.103.030,00	3.103.030,00	
II	2.270.791,58	83.915,39	3.074.238,00	3.074.238,00	
III	2.329.521,75	88.562,23	3.059.842,00	3.059.842,00	
IV	2.410.091,64	78.692,44	3.117.426,00	3.117.426,00	
V	2.320.139,79	78.946,23	3.074.238,00	3.074.238,00	
VI	2.333.468,63	92.602,97	3.059.842,00	3.059.842,00	
VII	2.427.784,75	93.199,16	3.059.842,00	3.059.842,00	
VIII	2.424.300,10	83.528,71	3.059.842,00	3.059.842,00	
IX	2.380.728,46	88.316,81	3.059.842,00	3.059.842,00	
X	2.021.583,49	92.657,64	3.059.842,00	3.059.842,00	
XI	2.021.583,49	92.657,64	3.074.238,00	3.074.238,00	
XII	2.021.583,48	92.657,64	3.073.038,00	3.073.038,00	
УКУПНО	27.197.671,38	1.043.813,71	36.875.260,00	36.875.260,00	

** Закон о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019).

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2019. години		Планирана у 2020. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	47.473,34	34.808,81	61.616,75	44.723,33
	Највиша зарада	98.403,06	70.510,54	107.501,40	76.888,48
Пословодство	Најнижа зарада	154.779,99	110.030,77	175.716,00	124.707,00
	Највиша зарада	154.779,99	110.030,77	175.716,00	124.707,00

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

6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

Прилог 10.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2019. година				Надзорни одбор / Скупштина - план 2020. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
II	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
III	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IV	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
V	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VIII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IX	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
X	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
УКУПНО	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24
ПРОСЕК	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2

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

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

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - реализација 2019. година						Надзорни одбор / Скупштина - план 2020. година					
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана-у радном односу	Накнада члана-ван радног односа	Број чланова	Уплата у буџет	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана-у радном односу	Накнада члана-ван радног односа	Број чланова	Уплата у буџет
	1+(2*3)	1	2	3	4	5	1+(2*3)	1	2	3	4	5
I	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
II	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
III	134.171,23	49.126,64	39.556,96	45.487,63	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
IV	134.171,23	49.126,64	39.556,96	45.487,63	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
V	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VI	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
VIII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
IX	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
X	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
XI	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
XII	128.240,56	49.126,64	39.556,96	39.556,96	2	5.458,51	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	
УКУПНО	1.349.799,16	576.709,44	474.683,52	498.406,20	24	64.078,76	1.681.224,00	667.021,80	474.683,52	539.518,68	24	
ПРОСЕК	112.483,26	48.059,12	39.556,96	41.533,85	2	5.339,90	140.102,00	55.585,15	39.556,96	44.959,89	2	

Поштујући Закон о престану о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања («Службени гласник Републике Србије 116/2014»), у 2019. години председнику Надзорног одбора умањена је нето накнада за 10%, и износи 27.000,00 динара. Износ уплаћен у Буџет по основу закона у 2019. годину износи 64.078,76 динара. Накнада председнику Надзорног одбора за 2020. годину планирана је у складу са Законом о престанку важења Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник РС», број 86/2019).

Прилог 11

6.6. Накнаде комисији за ревизију

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

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

У 2020. години предузеће не планира узимање нити једне врсте кредита од пословних банака обзиром да је ликвидно и солвентно у свом пословању.

VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

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

Прилог 13

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	План 2019. година	Реализација (процена) у 2019. години	План 01.01.- 31.03.2020.	План 01.01.- 30.06.2020.	План 01.01.- 30.09.2020.	План 01.01.- 31.12.2020.
	Добра						
1.	Специјално погребно возило	4.000.000,00	2.543.950,00	-	-	-	-
2.	Грађевински материјал	2.935.000,00	664.000,00	300.000,00	700.000,00	1.200.000,00	1.550.000,00
3.	Моторно гориво	2.600.000,00	2.587.000,00	850.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
4.	Радне машине и алати	2.500.000,00	1.550.000,00	-	1.000.000,00	1.600.000,00	2.170.000,00
5.	Електрична енергија	1.500.000,00	1.000.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	ХТЗ опрема	1.500.000,00	605.000,00	100.000,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00
7.	Опрема за сахрањивање	820.000,00	-	-	-	400.000,00	820.000,00
8.	Теретно возило	1.310.000,00	1.302.000,00	-	-	-	-
9.	Делови, пнеуматици и мазива за возила	600.000,00	600.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	<i>Укупно добра:</i>	<i>17.765.000,00</i>	<i>10.851.950,00</i>	<i>1.850.000,00</i>	<i>4.900.000,00</i>	<i>7.800.000,00</i>	<i>10.140.000,00</i>
	Услуге						
1.	Кошење траве у гробљима	2.800.000,00	2.796.500,00	900.000,00	2.000.000,00	2.900.000,00	3.800.000,00
2.	Пројектантске услуге	2.800.000,00	490.000,00	-	-	-	-
3.	Дигитализација гробља Палић, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради	1.500.000,00	1.354.815,00	-	-	-	-

4.	Сервис моторних возила и радних машина	1.100.000,00	1.000.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.400.000,00
5.	Израда документације за пројекте прекограничне и међународне сарадње	600.000,00	596.000,00	-	-	-	-
6.	Израда аката у складу са Законом о смањењу ризика од катастрофа и управљању у ванредним ситуацијама	700.000,00	363.000,00	-	-	-	-
7.	Услуга машинског чишћења рампи за смеће у гробљима	3.990.000,00	3.990.000,00	-	1.500.000,00	3.000.000,00	4.160.000,00
	<i>Укупно услуге:</i>	<i>13.490.000,00</i>	<i>10.590.315,00</i>	<i>1.100.000,00</i>	<i>4.000.000,00</i>	<i>6.650.000,00</i>	<i>9.360.000,00</i>
Радови							
1.	Припремни грађевински радови	1.000.000,00	994.210,00	-	400.000,00	800.000,00	1.022.000,00
2.	Замена лименог крова и олука	-	-	-	-	700.000,00	1.400.000,00
	<i>Укупно радови:</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>994.210,00</i>	<i>-</i>	<i>400.000,00</i>	<i>1.500.000,00</i>	<i>2.422.000,00</i>
УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ		32.255.000,00	22.436.475,00	2.950.000,00	9.300.000,00	15.950.000,00	21.922.000,00

8.2. Детаљно образложење планираних набавки

На позицији добара планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Специјално погребно возило – у току 2019. године у складу са Планом јавних набавки за 2019. годину набављено је једно ново атестирано специјално возила за превоз покојника. Возило је набављено за износ од 2.543.950,00 динара без пореза на додату вредност, јер је у поступку јавне набавке постигнута нижа цена у односу на процењену вредност.

2. Грађевински материјал – на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.550.000,00 динара. Ради се о грађевинском материјалу који је намењен за изградњу гробница, ограда и стаза у гробљима, а поред тога користи се и за неопходне поправке на објектима подзиђивањем или зидањем. У оквиру набавке грађевинског материјала набављају се и друге врсте грађевинског материјала и то: водоводарски материјал, дрвена грађа, разне металне цеви и стакло. Овај материјал намењен за текуће одржавање пословних просторија предузећа и објеката у гробљима. Уговор о јавној набавци се закључује на 12 месеци, а на две календарске године како би се обезбедио континуитет у снабдевању грађевинским материјалом током целе календарске године и како не би дошло до застоја у вршењу грађевинских радова до спровођења новог поступка јавне набавке. У току 2019. године реализације по уговору је била знатно мања у односу на план због мањег обима градње гробница и саобраћајница у гробљима, а преузете обавезе по уговору из 2019. године ће се реализовати у износу који ће бити у складу са стварним потребама предузећа.

3. Моторно гориво - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 2.700.000,00 динара. Велик износ средстава за ове намене првенствено је проузрокован великом потрошњом моторног горива за обављање тржишно оријентисане делатности превоза покојника, затим превоза запослених приликом пружања услуга церемонијала сахране и потрошњом горива приликом кошења траве у гробљима када ове радне задатке обављају запослени у предузећу. Уговор се закључује на период од 12 месеци, а две календарске године како би се обезбедио континуитет у раду предузећа и обављању погребне делатности. Преузете обавезе по уговору из 2019. године ће се реализовати у износу који буде одговарао стварној потрошњи моторног горива у периоду за који је уговор закључен, а не у пуном износу преузетих обавеза. Потрошњу горива није могуће прецизно планирати јер зависи првенствено од броја смртних случајева који директно утичу на број пружених услуга.

4. Радне машине и алати - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 2.170.000,00 динара и намењена су за набавку мотокултиватора са приколицом, тример косачица за траву, резервних делова и мазива за косачице и мотокултиваторе, а све ради обављања радних активности на одржавању гробаља која су дата предузећу на управљање. Планира се закључење уговора који ће важити до краја 2020. године.

5. Електрична енергија - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.200.000,00 динара. Финансијска средства за електричну енергију планирана су у складу са процењеном потрошњом електричне енергије за 2020. годину, а све на основу процене која је извршена увидом у потрошњу за претходне три године као и евентуалног поскупљења ове врсте енергента. Како се пословне просторије предузећа загревају путем електричне енергије неопходно је обезбедити финансијска средства у довољном износу за наредну грејну сезону. Уговор се закључује на две календарске године како би се обезбедио континуитет у снабдевању електричном енергијом до закључења новог уговора о јавној набавци добара чија реализација је увек у складу са стварним потребама предузећа, а максимално до уговореног износа.

6. ХТЗ опрема - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.000.000,00 динара намењена за набавку хтз опреме за запослене (радна одећа и обућа за раднике у гробљима као и униформе за церемонијал - за обављање послова церемонијала сахране). Обзиром да се предузеће бави изузетно неатрактивном делатношћу као и због ниских зарада изражена је велика флукутација радне снаге, а приликом запошљавања нових радника неопходно је обезбедити адекватну радну одећу и обућу. У складу са наведеним висина планираних финансијских средстава на овој позицији мора бити довољна да покрије реалне потребе за овом врстом добара, како би се задржао постигнути ниво квалитета услуга које се пружају грађанима. Уговор се закључује на две календарске године и реализује се у складу са стварним потребама предузећа, а максимално до уговореног износа. Пренете обавезе из 2019. године неће бити реализоване у потпуности у 2020. години јер се уговор реализује сукцесивно на основу стварних потреба.

7. Опрема за сахрањивање - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 820.000,00 динара за набавку колица за превоз покојника и колица за превоз цвећа на гробљима. Набавка није спроведена у 2019. години планира се њено спровођење у 2020. години закључивањем уговора који ће бити реализован до краја 2020. године.

8. Теретно возило – у складу са Планом набавки за 2019. годину набављено је теретно моторно возило марке «Volkswagen» тип UP! за 1.302.000,000 динара, а све у складу са Планом јавних набавки за 2019. годину. У 2020. години не планира се набавка моторних возила.

9. Делови, пнеуматици и мазива за возила – на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 700.000,00 динара за набавку резервних делова, пнеуматика и мазива за моторна возила која су ван гарантног рока. Уговор ће се закључити на 12 месеци, а две календарске године како би се обезбедило континуирано снабдевање резервним деловима који су неопходни за поправку моторних возила. Преузете обавезе из 2019. године ће бити реализоване сукцесивно у складу са стварним потребама за предметним добрима, а максимално до уговореног износа за ову јавну набавку.

На позицији услуга планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Кошење траве у гробљима - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 3.800.000,00 динара. Како запослени у предузећу због великог обима посла у делу пружања услуга сахрањивања и церемонијала сахране немају довољно времена за обављање послова кошења траве у гробљима предузеће је принуђено да на овим пословима ангажује извршиоца послова на основу спроведеног поступка јавне набавке. Планирано је да се уговор за ову врсту услуга закључи са роком важења до краја 2020. године на исти начин као и у претходним годинама. У 2019. години услуга кошења траве у гробљима реализована је у износу од 2.796.500,00 динара.

2. Пројектантске услуге - у току 2019. године у складу са Планом јавних набавки за 2019. годину реализоване су пројектантске услуге за студију оправданости изградње мртвачнице у Палићком гробљу у износу од 490.000,00 динара.

3. Дигитализација гробља Палић, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради – поступак јавне набавке спроведен је и реализован у 2019. години у износу од 1.354.815,00 динара. Реализацијом ове набавке обезбеђени су подаци за електронска гробља чиме се корисницима гробних места омогућава брза и лака претрага гробних места са сликом гробног места као и покојника по гробним местима уз приказа године рођења и смрти, као и посмртница у случају да оне постоје за траженог покојника. Такође грађанима је омогућено да виде мапе гробља која су дигитализована.

4. Сервис моторних возила и радних машина - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.400.000,00 динара да би се обезбедило несметано функционисање возила која се користе за пружање тржишне услуге превоза покојника, превоза запослених са једног гробља на друго у оквиру пружања услуга церемонијала сахране као и коришћење возила за службене потребе. У оквиру предузећа укупно се сервисира 12 возила од чега су 3 специјална возила за превоз покојника, 3 путничка возила, 5 теретних и 1 трактор. Набавка се планира из две партије једна је у износу од 900.000,00 динара за сервис моторних возила и радних машина ван гарантног рока, а друга је у износу од 500.000,00 динара за сервис возила у гарантном року са уградњом резервних делова. Како би се обезбедио континуитет у пружању услуга сервисирања моторних возила уговор ће бити закључен на 12 месеци, а две календарске године. Пренете обавезе из 2019. године се неће реализовати у пуном износу него смо до износа који ће бити у складу са стварним потребама предузећа.

5. Израда документације за пројекте преко-граничне и међународне сарадње - у 2019. години средства за ове намене су реализована у износу од 596.000,00 динара. Средства су утрошена за ангажовање консултаната обзиром да предузеће нема оспособљене кадрове који би могли да израде овакву врсту пројеката, односно запослене који ће моћи подносити финансијске извештаје о реализацији одобрених средстава. Овакав пројекат је био неопходан како би предузеће учествовало на конкурс и повукло бесповратна средства из пред-приступних фондова Европске Уније, као и средства донатора. Конкретно, предузеће је учествовало на конкурс преко-граничне сарадње Interreg IPA CBC Hungary-Serbia, радни назив «Cemeteries as tourist attractions» односно «Гробља као туристичке атракције».

На позицији радова планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Припремни грађевински радови - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.022.000,00 динара намењена за радове копања канала за израду гробница и радове равнања терена у гробљима. Обзиром да предузеће не поседује неопходну механизацију за обављање ове врсте радова неопходно је ангажовање трећих лица за њихово обављање. Уговор ће бити закључен са роком важења до краја 2020. године. У 2019. години по уговору о јавној набавци реализовано је 994.210,00 динара.

2. Замена лименог крова и олука - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.400.000,00 динара намењена за радове замене лименог крова и олука који су дотрајали на делу пословних просторија у седишту предузећа и на објекту хале у Сенћанском гробљу који служи као магацин за робу која се продаје у специјализованој продавници погребне опреме.

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

План и динамика инвестиционих улагања у 2020. години, односно за период 2020 - 2021. године

Предузеће није имало планирана и реализована капитална улагања у 2019. години, а такође не планира капитална улагања у 2020. години.

Прилог 14.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2019. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2020. година				План 2021. година	План 2022. година
								План 01.01-31.03.2020.	План 01.01-30.06.2020.	План 01.01-30.09.2020.	План 01.01-31.12.2020.		
1	Специјално погребно возило	2019	2019	4.000	2.544	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
2	Теретно возило	2019	2019	1.310	1.310	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
3	Дигитализација Палићког гробља, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради	2019	2019	1.500	1.355	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
4	Студија оправданости за пројекат изградње мртвачнице у Палићком гробљу	2019	2019	490	490	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:							
5	Прикључак гробља на јавну водоводну мрежу гробље Палић	2019	2019	250		Сопствена средства	250		250	250	250		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	250		250	250	250		
Укупно инвестиције				7.550	5.699		250		250	250			

У делу инвестиционих улагања Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у 2019. години реализовало је следеће инвестиције:

1. У 2019. години предузеће је у складу са планом инвестиција набавило специјално атестирано погребно возило за превоз покојника ради. испуњавања услова у складу са одредбама Уредбе о начину и условима за отпочињање обављања комуналних делатности («Службени гласник Републике Србије», број 13/2018, 66/2018 и 51/2019) а за случај евентуалног инспекцијског надзора. Ова инвестиција је у потпуности реализована из сопствених средстава предузећа и то у износу од 2.544 хиљаде динара.

2. У 2019. години у складу са планом инвестиција набављено је теретно моторно возило марке «Volkswagen» тип UP!. Возило је набављено за потребе развожења ситног алата и других ситних неопходних ствари по гробљима која су дата на управљање предузећу, према захтевима запослених, преузимање косачица ради превоза у сервис, као и обилазака гробља ради провере нивоа уређености те због вршења ситних поправки које се свакодневно констатују. Набавка возила била је неопходна због велике разуђености гробља која се налазе на читавој територији Града Суботица. Ово инвестиционо улагање извршено је из сопствених средстава у износу од 1.310 хиљада динара.

3. У 2019. години у складу са планом инвестиција набављена је услуга дигитализације Палићког гробља, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради у износу од 1.355 хиљада динара. Набавком ове услуге грађанима је омогућено да путем е – гробља имају увид у мапе гробља са могућношћу лаке и брзе претраге гробних места по покојницима са приказом слике гробног места. Ово инвестиционо улагање извршено је из сопствених средстава у износу од 1.355 хиљада динара.

4. У 2019. години у складу са планом инвестиција набављена је услуга Студије оправданости за пројекат изградње мртвачнице у Палићком гробљу у сарадњи са оснивачем у циљу подизања нивоа услуга које се пружају грађанима у оквиру Палићког гробља на виши ниво. Ово инвестиционо улагање извршено је из сопствених средстава у износу од 490 хиљада динара.

У делу инвестиционих улагања Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у 2020. години планира:

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

Х КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2019. година	Реализација (процена) 2019. година	План 01.01.-31.03.2020.	План за 01.01.-30.06.2020.	План за 01.01.-30.09.2020.	План за 01.01.-31.12.2020.
1.	Спонзорство	-	-	-	-	-	-
2.	Донације	162.000,00	160.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	160.000,00	160.000,00	20.000,00	50.000,00	80.000,00	160.000,00
6.	Реклама и пропаганда	500.000,00	500.000,00	50.000,00	80.000,00	100.000,00	500.000,00
7.	Остало	-	-	-	-	-	-

Износ средства за посебне намене планиран за 2020. годину је на истом нивоу као и у 2019. години.

Средства донација користе за хуманитарне, културне, здравствене, и образовне намене као и спортске циљеве, а све по одлукама Надзорног одбора и директора предузећа.

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

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

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница