

Број: 820

Дана: 27. децембра 2021. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2022. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЈБК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, децембар 2021. године

С а д р ж а ј

Страница

I ОПШТИ ПОДАЦИ	3
1.1. Статус, правна форма и делатност предузећа	3
1.2. Дугорочни и средњорочни план пословне стратегије и развоја	Error! Bookmark not defined.
1.3. Организациона шема предузећа	3
1.4. Имена директора и извршних директора, као и чланова Надзорног одбора	5
II АНАЛИЗА ПОСЛОВАЊА У 2021. 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	21
2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе	24
2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања	24
2.6. Спроведене активности у области корпоративног управљања	24
III ЦИЉЕВИ И ПЛАНИРАНЕ АКТИВНОСТИ ЗА 2022. ГОДИНУ	25
3.1. Циљеви предузећа за 2022. годину	25
3.2. Анализа тржишта	27
3.3. Ризици у пословању / План управљања ризицима	28
3.4. Планирани индикатори за 2022. годину	29
3.5 Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања	29
IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА	30
4.1. Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине	30
4.2. Структура планираних прихода и расхода	45
4.3. Планирани физички обим активности за 2022. годину	53
4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга	54
4.5. Износ и динамика прихода из буџета	54
V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА	61
VI ПЛАН ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	62
6.1. Структура запослених по секторима/организационим јединицама	62
6.2. Квалификациона, старосна и полна структура запослених и структура запослених према времену проведеном у радном односу, као и квалификациона и полна структура председника и чланова Но	63
6.3. Слободна и упражњена радна места и додатно запошљавање	65
6.4. Средства за зараде	67
6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора	71
6.6. Накнаде комисији за ревизију	72
VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	72
VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ	73
8.1. Јавне набавке	73
8.2.. Набавке које не подлежу Закону о Јавним набавкама	76
IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	86
X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	88

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:

96.03 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. 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 осавремењавање опреме која се користи на гробљима као и подизање нивоа уређености гробља која су дата на управљање предузећу. Такође значајни напори се усмеравају у правцу унапређења услуга које предузеће пружа грађанима и то како оних комуналних тако и оних тржишног карактера.

1.3. 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:

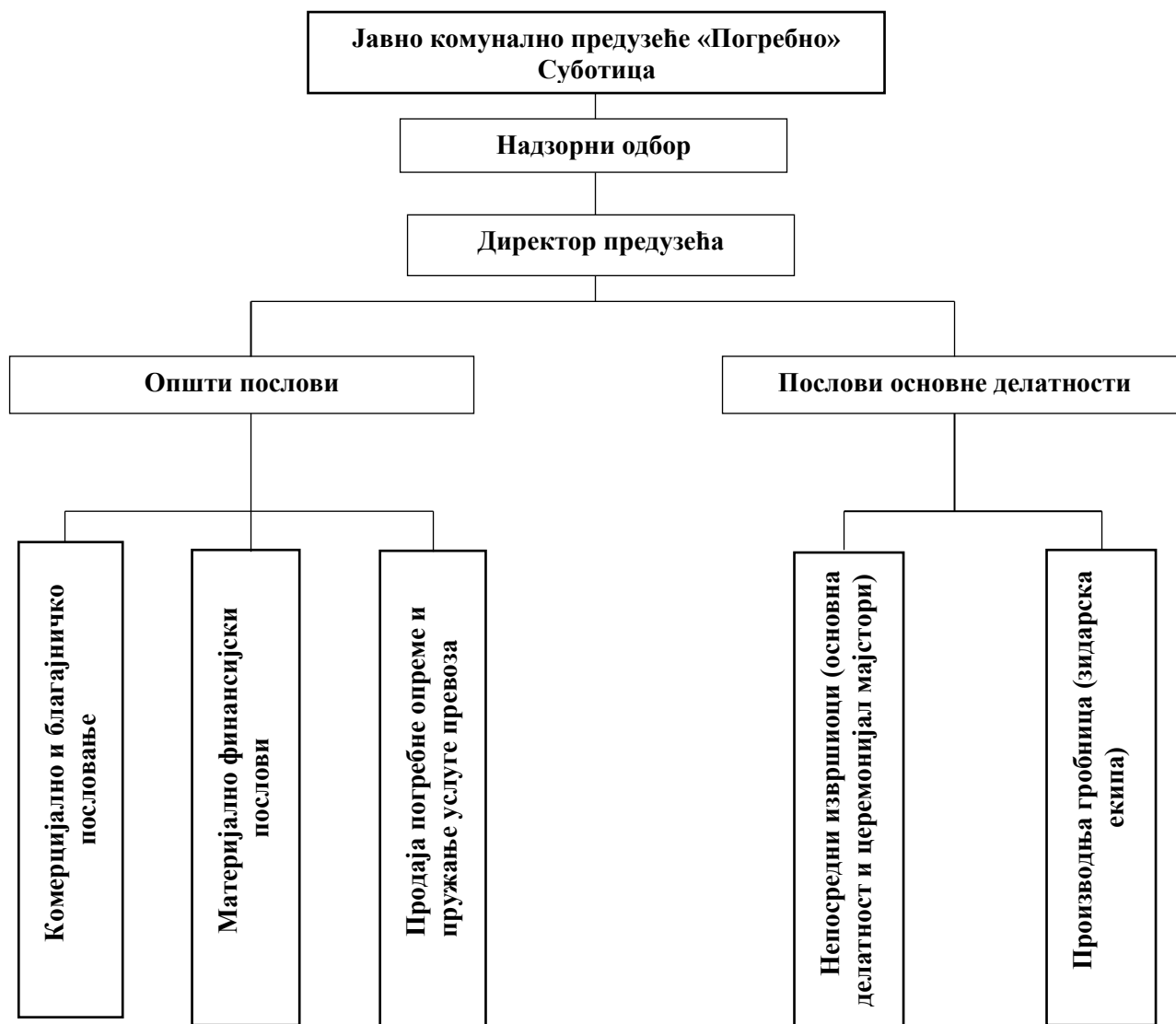
1. Општи послови:

- 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:



1.4. Имена директора, извршних диркетора и чланова надзорног одбора

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, Татјана Божић, именована је Решењем о престанку мандата и именовању председника Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број I-00-021-48/2021 од 01. јула 2021. године. Чланови Надзорног одбора су Нешо Радуловић, на предлог Скупштине града Суботица и Антонија Дулић, из реда запослених у предузећу, именовани Решењем о именовању 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 2021. ГОДИНИ

2.1. Процењени физички обим активности

У табели број 1. приказан је планирани ниво физичког обима активности за 2021. годину и процењени ниво физичког обима активности за 2021. годину.

План физичког обима производа и услуга за 2021. годину

Табела број 1.

(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација 2020. година	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	Индекс (%) 6/5	Индекс (%) 6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	596	600	674	112	113
2.	Отварање гробнице	случај	1047	1.150	1.133	99	108
3.	Ексхумација	случај	27	41	34	83	126
4.	Израда гробница	комад	19	102	13	13	19
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	20	90	9	10	45
6.	Употреба мртвачнице	случај	1090	1.150	1.100	96	101
7.	Расхладна комора	случај	1434	1.550	1.406	91	98
8.	Накнада за гробницу	случај	1772	1.900	1.899	100	107
9.	Накнада за раку	случај	1052	1.300	1.205	93	115
10.	Услуга церемонијала	случај	1413	1.450	1.250	86	88
11.	Продаја погребне опреме	случај	904	1.155	1.070	93	118
12.	Услуга превоза	случај	1501	1600	1.590	99	106

Процењена реализација физичког обима активности производа и услуга за 2021. годину незнатно је мања у односу на план за 2021. годину, док је у односу на остварену реализацију 2020. године процењена реализација забележила раст код већине погребних услуга и одражава се на следећи начин на сваку услугу појединачно:

- **Ископ раке** - у односу на план за 2021. годину процењена реализација је већа за 12%, односно 74 случајева више, што је резултат повећаног броја сахрана у раке у последња два месеца 2021. године. Процена реализације за 2021. годину је у односу на реализацију 2020. године већа за 13% односно за 78 случаја ископа раке више.

- **Отварања гробнице** – у односу на план за 2021. годину процењена реализација је мања за 1%, односно реализовано је мање 17 случајева. Процена реализације услуге отварања гробнице за 2021. годину је већа за 8% (за 86 случаја) у односу на остварену реализацију у 2020. години.

Укупно процењен број сахрана за 2021. годину износи 1807 случаја што је у односу на реализовани број сахрана у 2020. години (1643 сахране) повећање од 10% односно 164 сахране више.

- **Услуга ексхумације** - процењена реализација за 2021. годину је мања за 17% у односу на план за 2021. годину, односно 7 случајева мање. Пружање ове услуге врши се искључиво на захтев грађана. Процењен број ексхумираних случајева у 2021. години је за 26% већи у односу на реализован број ексхумација у 2020. години.

- **Израда гробница** - у односу на план за 2021. годину процењена реализација је мања за 87%, односно изграђено је 89 гробница мање, док у односу на 2020. годину, процењена реализација је мања за 81%. Неопходност изградње нових гробница резултира увек амбициозним планом изградње, али непредвиђене околности током пословне године утичу на низак степен остварења плана. У 2021. години, присутна пандемија корона вируса одразила се вишеструко на план изградње: недостатак радне снаге проузроковане болешћу запослених и изостанком због неопходне изолације у случају обољевања чланова породице, организација погребних послова са мањим бројем радно способних запослених, те већи број сахрана који се дешавао периодично током целе 2021. године.

За предузеће је приоритет изградња гробница. Већа понуда нових гробница у различитим гробљима утиче значајно на приходе предузећа. Предузеће има константан раст продаје гробница. У 2020. години предузеће је продало 59 гробница док је процена за 2021. годину продаја 71 гробница.

- **Израда партерне касете за четири урне** - процењена реализација за 2021. годину је мања за 90% односно изграђена је 81 партерна касета мање у односу на план за 2021. годину, док је у односу на реализацију за 2021. годину мања за 55%, а разлози су исти наведени код израде гробница.

- **Употреба мртвачнице** - процењена реализација за 2021. годину је мања за 4% у односу на план за 2021. годину, односно реализовано је 50 случајева мање, разлог је повећање броја сахрана лица у стању социјалне потребе где се код пружања услуге сахрањивања не користи мртвачница. У односу на 2020. годину, процењена реализација је већа за 1% односно за 10 случајева више.

- **Употреба расхладне коморе** - процењена реализација за 2021. годину је мања за 9%, односно реализовано је 144 случајева мање, а у односу на 2020. годину 28 случајева 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** - у односу на план за 2021. годину, процењена реализација је на приближно истом нивоу односно наплаћена је једна накнада мање, док је у односу на 2020. годину процењена реализација већа за 7% односно наплаћено је 127 накнада за гробницу више.

- **Наплате накнаде за раку** – процењена реализација у односу на план за 2021. годину је мања за 7%, односно наплаћено је 95 накнада мање. Одступање се јавља јер многи грађани нису свесни своје обавезе плаћања накнаде за обавезно односно продужено почивање те нередовно измирују своју обавезу. Управо из тог разлога је предузеће пре годину дана увело књижице за раку које представљају јединствену исправу којом се потврђује право на коришћење раке, ко је у њој сахрањен и када је извршена важећа уплата, а све у циљу подизања нивоа свести корисника а самим тим и наплате. У односу на 2020. годину проценат наплате накнада за раку је већи за 15% односно наплаћено је за 153 накнаде више.

- **Пружање услуге церемонијала** – процењена реализација је мања за 14% у односу на план за 2021. годину, односно пружено је 200 услуга церемонијала мање. У односу на 2020. годину, процењена реализација је мања за 12% односно пружено је 163 услуге церемонијала мање. Мања реализација ове услуге настала је као резултат околности ступања на снагу ванредног стања у Републици Србији због пандемије *Covid -19* вируса, када се због здравствене безбедности већи број странака одлучивао за сахрану без услуге церемонијала сахране. Такође, конкуренција је преузела део учешћа у пружању услуге церемонијала сахране.

- **Продаја погребне опреме** - процењена реализација за 2021. годину је мања за 7% у односу на план за 2021. годину, односно продато је 85 комплета погребне опреме мање услед повећања тржишног удела приватних погребних предузећа. У односу на 2020. годину предузеће бележи раст продате погребне опреме за 18%, односно за 166 комплета погребне опреме више.

- **Услуга превоза** - процењена реализација је мања за 1% у односу на план, односно за 10 случајева мање. У односу на 2020. годину, процењена реализација је за 6% већа, односно пружено је 89 услуге превоза више. 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 на дан 31.12.2021. године

Прилог 1.
у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) На дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	564.174	561.814
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	3.300	2.966
010	1. Улагања у развој	0004		
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.000	744
013	3. Гудвил	0006		
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	2.300	2.222
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008		
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	560.796	558.743
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	544.904	543.810
023	2. Постројења и опрема	0011	15.820	14.857
024	3. Инвестиционе некретнине	0012		
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	72	76
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016		
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017		
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	78	105
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020		
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021		

044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022		
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023		
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024		
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025		
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026		
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	78	105
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028		
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	25.460	28.105
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	14.540	11.348
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.100	1.500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	13.000	9.000
13	3. Роба	0034	400	690
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	40	158
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037		
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	5.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	4.500	5.000
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042		
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043		
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	560	719
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	560	719
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047		

23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050		
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052		
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053		
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054		
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055		
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	5.790	11.038
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	70	-
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	589.634	589.919
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	10.000	14.000
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	573.380	574.422
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403		
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404		
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	178	178
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	508.010	507.943
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	60.108	61.217

340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	58.079	58.127
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	2.029	3.090
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411		
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		
350	1. Губитак ранијих година	0413		
351	2. Губитак текуће године	0414		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	3.188	3.168
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.188	3.168
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	688	668
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.500	2.500
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421		
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422		
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423		
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426		
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427		
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.700	6.290
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	6.366	6.039
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434		

420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435		
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439		
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440		
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	307	307
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	2.535	2.100
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443		
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444		
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	2.535	2.100
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446		
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447		
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.524	3.632
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	2.400	2.400
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	766	687
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	358	545
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453		
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454		
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	589.634	589.919
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	10.000	14.000

Реализација (процена) биланса стања у 2021. години је у односу на план за 2021. годину већа за 285 хиљада динара због одступања на следећим позицијама:

повећања вредности на:

- АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема за 4 хиљаде динара због повећања набавних цена од стране добављача у четвртм кварталу 2021. године.
- АОП 0027 Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања за 27 хиљада динара Обухватају средства Фонда заједничке потрошње која су се користила за решавање стамбених питања запослених ранијих година. До одступања је дошло због ревалоризације месечних рата за отплату зајмова индексом пада просечне месечне зараде без пореза и доприноса као повољнијег за запослене, све у складу са Правилником о решавању стамених потреба радника Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица
- АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар за 400 хиљада динара због повећања набавних цена грађевинског материјала, ситног алата и инветара набављеног у четвртм кварталу 2021. године,
- АОП 0034 Роба за 290 хиљада динара услед повећања обима набавки и набавних цена трговачке робе.
- АОП 0039 Плаћени аванси за залихе и услуге за 118 хиљада динара због авансне уплате трговачке робе.
- АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи за 500 хиљада динара због повећања потраживања од Републичког фонда ПИО за извршене сахране у четвртм кварталу 2021. године.
- АОП 0045 Остала потраживања за 159 хиљада динара због повећања пореза на додату вредносту у улазним фактурама по општој и посебној стопи за децембар 2021. године услед повећане активности у реализацији планираних набавки, као и повећања потраживања од запослених за употребу службених мобилних телефона изнад одобреног лимита.
- АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти за 5.248 хиљада динара због разлике између остварених пословних прихода и пословних расхода у корист пословних прихода са једне стране и разлике између уговорених валута плаћања потраживања од купаца и валута плаћања обавеза добављачима са друге стране.
- АОП 0409 Нераспоређени добитак ранијих година за 48 хиљада динара,
- АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године за 1.061 хиљаду динара,
- АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак 187 хиљада динара због више реализоване добити у односу на план за 2021. годину,

смањења вредности на:

- АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина за 256 хиљада динара због разлике планиране и коначне вредности утврђене у Финансијским извештајима за 2021. годину.
- АОП 0007 Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми за 78 хиљада динара због мањих месечних рата за набавку пословног софтвера у односу на план,
- АОП 0010 Земљиште и грађевински објекти за 1.094 хиљада динара због погрешне процене планиране вредности грађевинских објеката за 2021. годину,
- АОП 0013 Постројења и опрема за 963 хиљада динара јер се набавка опреме веће вредности (секач бетона, косачице) преноси на 2022. годину,
- АОП 0033 Недовршена производња и готови производи за 4.000 хиљада динара јер је изграђен мањи број нових гробница у односу на план јер је на залихама био довољан број нових гробница које су изграђене у претходним годинама.
- АОП 0417 Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених за 20 хиљада динара, због разлике између актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију у складу са МРС 19 и планираног износа. Тачан износ актуарског обрачуна резервисања који врше екстерни ревизори је био познат након предаје Финансијских извештаја за 2020. годину.
- АОП 0429 Одложене пореске обавезе за 410 хиљада динара због разлике у обрачуну пореске и рачуноводствене амортизације у односу на план,
- АОП 0445 Обавезе према добављачима у земљи за 435 хиљада динара због одложених набавки опреме веће вредности за 2022. годину, а тиме и обавеза према добављачима за поменућу опрему,
- АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода за 79 хиљада динара због повећања расхода у односу на приходе у децембру 2021. године.

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	122.993	115.378
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	35.000	35.384
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	35.000	35.384
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004		
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	81.100	80.119
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	81.100	80.119
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007		
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008		
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	4.700	-
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	-	2.318
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	2.193	2.193
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012		
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	120.510	111.521
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	23.000	22.850
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	13.300	11.605
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	48.535	41.644
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	33.737	30.357
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	5.617	5.055
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	9.181	6.232
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	4.000	4.000
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021		
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	21.643	21.482
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	2.564	2.564
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	7.468	7.376
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	2.483	3.857
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		

	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	9
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	9
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031		
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	-
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	-
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	29	9
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039		
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040		
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	60	48
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	185	285
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	123.083	115.435
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1440	120.696	111.806
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	2.387	3.629
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	-	6
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048		
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	2.387	3.635
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		

	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	358	545
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052		
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053		
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054		
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	2.029	3.090
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057		
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058		
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059		
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060		
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1061		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062		

Процењено је да ће остварена нето добит у 2021. години бити знатно већа у односу на план због мање реализације трошкова и то првенствено трошкова зарада које су исплаћене у мањем износу од планираног због мањег укупног броја запослених по кадровској евиденцији у току целе 2021. године у односу на план. Значајнија одступања између планираних износа у билансу успеха за 2021. годину и процењене реализације су у:

Приходима

- АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту - процена реализације мања за 981 хиљаду динара. Најзначајније смањење на овој позицији имају приходи од следећих погребних услуга: цереномијал, употребе мртвачнице и услуга коришћења расхладне коморе.

- АОП 1009 Повећање вредности залиха недовршених и готових производа – планирани приходи у износу од 4.700 хиљаде динара се неће испунити.

-АОП 1010 Смањење вредности залиха недовршених и готових производа у износу од 2.318 хиљада динара реализовано је са једне стране због повећања продаје гробница са залиха из претходних година, односно са друге стране због немогућности испуњења планираног обима изградње гробница и партерних касета за четири урне. Услед неатрактивности погребне делатности планирани број запослених није достигнут током целе године, те предузеће није успело са смањеним бројем запослених због теже болести и заражавања корона вирусом, односно боравка у изолацији да испуни планирани обим изградње. Повећаним ангажовања расположивог броја запослених и њиховим премештањем на послове сахрањивања предузеће је успело да обезбеди континуирано обављање основне делатности.

Расходима

- АОП 1014 Набавна вредност продате робе – мања је за 150 хиљада динара. До одступања процењене реализације од плана дошло је због смањења број продате погребне опреме услед повећања тржишног удела приватних погребних предузећа.

- АОП 1015 Трошкови материјала горива и енергије мањи су за 1.695 хиљада динара због мањег обима набавки грађевинског материјала за изградњу гробница и партерних касета за урне и уштеда у потрошњи електричне енергије - енергента за рад расхладне коморе и загревање пословних просторија предузећа обзиром да је грејна сезона почела касније него претходних година.

- *АОП 1016 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи* - су мањи за 6.891 хиљада динара. Разлог одступања процењене реализације од плана је што је укупан број запослених по кадровској евиденцији био мањи у односу на план током целе године, те су износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно мањи у односу на план. Мањи је и износ исплаћених накнада по Уговору о привременим и повременим пословима због кашњења почетка ангажовања лица на овим пословима, услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности.

- *АОП 1022 Трошкови производних услуга* - у односу на план процењена реализација мања је за 161 хиљаду динара. У оквиру ове групе трошкова смањени су трошкови транспортних услуга тј. трошкови фиксне и мобилне телефоније, као и трошкови осталих услуга који представљају префактурисане погребне услуге које пружају друга погребна предузећа код сахрана лица у стању социјалне потребе.

- *АОП 1024 Нематеријални трошкови* - процењена реализација у односу на план је мања за 92 хиљаде динара јер ће се део пројеката који су планирани и започети у 2021. години и то: План евакуације, Извештај о исправности сатова за електричну енергију, Стручни налаз о испитивању електричних инсталација и Измене и допуна акта о процени ризика за радна места и у радној околини завршити у 2022. години.

- *АОП 1025 Пословни добитак* - процењена реализација у односу на план је већа за 1.374 хиљаде динара због значајно мање реализације трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода у односу на план.

- *АОП 1027 Финансијски приходи* - процењена реализација у односу на план мања је за 21 хиљаду динара, због мањег износа средстава по виђењу код пословне банке и очекиване камате по том основу.

- *АОП 1038 Добитак из финансирања* - процењена реализација у односу на план већа је за 20 хиљада динара у односу на план за 2021. годину због мање реализације прихода од камата за 21 хиљада динара и реализованих финансијских расхода у износу од 1 хиљаде динара.

- *АОП 1041 Остали приходи* - мањи су за 12 хиљада динара због процењене мање реализације наплате потраживања старијих од 60 дана.

- *АОП 1042 Остали расходи* - већи су за 100 хиљада динара. Ови расходи обухватају трошкове каменорезачких услуга ради накнаде штете трећим лицима коју причине запоселни приликом пружања услуге сахрањивања.

- *АОП 1049 Добитак пре опорезивања* је већи за 1.248 хиљада динара.

- *АОП 1051 Порески расход периода* је већи за 187 хиљада динара

- *АОП 1055 Нето добитак* је већа за 1.061 хиљада динара.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	107.223	116.357
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	105.043	114.116
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	20	91
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	2.160	2.150
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	103.505	108.106
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	49.029	55.997
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	48.552	45.643
4. Плаћене камате у земљи	3010	24	-
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	50	366
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	5.850	6.100
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	3.718	8.251
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017		
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	2.980	1.389
1. Куповина акција и удела	3024		

2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	2.980	1.389
3. Остали финансијски пласмани	3026		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	2.980	1.389
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	1.614	1.614
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044		
8. Исплаћене дивиденде	3045	1.614	1.614
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	1.614	1.614
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	107.223	116.357
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	108.099	111.109
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	-	5.248
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	876	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	6.666	5.790
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5.790	11.038

Процењује се да ће реализација готовине на крају обрачунског периода у извештају о токовима готовине за 2021. годину бити већа у односу на план за 5.248 хиљада динара као резултат већег прилива и мањег одлива готовог новца по основу пословних активности. Наплата потраживања од физичких и правних лица у валутним роковима уз истовремено мање исплаћене зараде, накнаде зарада и осталих личних примања због мањег укупног броја запослених и ангажованих у односу на план за 2021. годину утицале су на одступање од плана за 2021. годину.

2.3. Анализа остварених индикатора пословања

Прилог 4

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	66.449	570.384	573.380	574.521
	Реализација	74.697	572.782	574.422	-
	% одступања реализације од плана	+12%	+0%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+667%	+0%	+0%
Укупна имовина	План	75.657	584.826	589.634	590.857
	Реализација	81.921	586.819	589.919	-
	% одступања реализације од плана	+8%	+0.3%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+616%	+1%	+0%
Пословни приходи	План	98.237	95.573	122.993	125.515
	Реализација	95.182	95.753	115.378	-
	% одступања реализације од плана	-3%	+0%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	+1%	+20%	+9%
Пословни расходи	План	97.685	95.565	120.510	125.264
	Реализација	84.939	92.695	111.521	-
	% одступања реализације од плана	0%	-3%	-7%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	0%	+20%	+12%
Пословни резултат	План	552	8	2.483	251
	Реализација	10.243	3.058	3.857	-
	% одступања реализације од плана	-13%	+38122%	+55%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-70%	+26%	-94%

Нето резултат	План	402	1.153	2.029	85
	Реализација	8.650	3.755	3.090	-
	% одступања реализације од плана	+2052%	+226%	+52%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	0%	-57%	-18%	-97%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32
	Реализација	28	31	30	-
	% одступања реализације од плана	-13%	-3%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	-3%	+7%
Просечна нето зарада	План	45.952	55.138	60.747	64.196
	Реализација	47.987	54.218	59.140	-
	% одступања реализације од плана	+4%	-2%	-3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+9%	+9%
Инвестиције	План	7.550	250	2.500	17.013
	Реализација	5.699	250	2.222	-
	% одступања реализације од плана	-25%	0%	-11%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-96%	+789%	+666%

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

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

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	4.146	8.598	4.128	4.700
ROA	3%	1%	0%	0%
ROE	2%	1%	0%	0%
Оперативни новчани ток	4.961	8.772	5.599	10.638
Дуг / капитал	14%	2%	3%	0%
Ликвидност	276%	315%	349%	359%
% зарада у пословним приходима	31%	44%	37%	41%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-
	Пренето	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-
	Реализовано	200.000,00	100.000,00	2.140.000,00	-
Остали приходи из буџета	План	484.260,30	-	-	-
	Пренето	434.242,78	-	-	-
	Реализовано	434.242,78	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	684.260,30	100.000,00	2.140.000,00	-
	Пренето	634.242,78	100.000,00	2.140.000,00	-
	Реализовано	634.242,78	100.000,00	2.140.000,00	-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Напомена: у наставку следе образложења прилога број 4 са стране 21. и 22.

Пословни приходи у процени реализације за 2021. годину мањи су за 6% у односу на план због планираног а нереализованог повећања вредности залиха недовршених и готових производа, односно реализованог а непланираног смањења вредности залиха недовршених и готових производа. Детаљно образложење одступања дато је уз табелу Укупни приходи.

Пословни расходи Процењена реализација пословних расхода у 2021. је за 7% мања у односу на план. Највећи утицај су имали мањи трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода. Такође су мање реализовани и трошкови материјала, горива и енергије због повећања обима посла у делу пружања погребних услуга те немогућности ангажовања запослених на радним задацима изградње гробница и партерних касета за урне у планираном обиму.

Пословни резултат је процењен већи за 55% због одступања пословних прихода и пословних расхода у односу на план.

Нето резултат Процењена реализација нето резултата за 2021. годину је за 52% већа у односу на план. Ово одступање је настало због мање реализације укупно планираних расхода у односу на укупно планиране приходе. Најзначајнији трошкови који нису реализовани у планираном обиму су трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи јер је број запослених због флукуације 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 2021. години је мањи за два извршиоца у односу на план за 2021. годину, односно за 6%. Упражњена су радна места стручног сарадника за правне послове - један извршилац и помоћни радник на гробљу – један извршилац. Изражена је флукуација 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 2021. години је мања за 3% у односу на план за 2021. годину, али је у складу са планираним бруто 1 и реализованим бројем запослених у 2021. години. На смањење је највише утицао број извршилаца на радном месту стручног сарадника за правне послове са највећим коефицијентом, које је остало непопуњено за једног извршиоца у току целе 2021. године, док је број извршилаца на радном месту помоћни радник на гробљу са најмањим коефицијентом имало незнатан утицај.

Инвестиције су у 2021. години реализоване у целости али финансијски за 11% мање у односу на план за 2021. годину, због одступања месечних рата за набавку пословног софтвера.

2.5. Спроведене активности за унапређење процеса пословања

- имплементација новог информационог софтвера
- на рационализацији свих пословних процеса
- имплементација закона о заштити података
- унапређење пословних процеса кроз примену Фук-а

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 2022. ГОДИНУ

3.1. Циљеви предузећа за 2022.

Прилог 2

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2022. година	2023. година	2024. година		
Повећање ликвидности	Обртна средства / краткорочне обавезе	2021	3,49	3,59	3,70	4,00	Биланс стања	Повећање наплате од корисника услуга / купаца
Повећање процента наплате накнада за гробнице	Наплаћена потраживања накнада за гробнице / Укупна потраживања накнада за гробнице	2021	50%	52,5%	55%	57%	Информациони систем предузећа	Обнова базе података корисника права на коришћење гробница (ажурирање адреса, маил-ова, телефона) и слање обавештења корисницима о доспелим обавезама уплате накнада за гробницу
Повећање процента наплате накнада за раке	Наплаћена потраживања накнада за раке / Укупна потраживања накнада за раке	2021	62%	63,5%	65%	67%	Информациони систем предузећа	Подизање нивоа свести корисника права на коришћење рака путем дистрибуције уведених књижица за раке као и слања обавештења о доспелим обавезама уплате накнаде за раку корисницима

Инвестиција изградње осаријума на Бајском гробљу	Контрање фактура извођача радова у билансу стања и успеха	2022	-	42%	58%	-	Биланс стања	Израда пројеката, документације и дозвола за изградњу, као и прва фаза изградње осаријума у 2022. години, друга фаза и завршетак изградње осаријума у 2023. години.
Повећање прихода од продаје готових производа (гробница и розаријума)	Наплаћена потраживања од продаје готових производа	2021	12,3%	13,3%	14%	14,5%	Биланс успеха	Повећање понуде купцима кроз изградњу нових гробница и розаријума

3.2. 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 расхладном уређају и припремање покојника за сахрањивање.

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Губитак гробне евиденције	1	Ниска вероватноћа	3	Висок утицај	3	Умерен ризик	50	Активирање копија
Замена покојника	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	50	Хитно исправљање грешке
Кашњење у превозима	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	50	Хитно исправљање грешке
Квар специјалних возила	1	Ниска вероватноћа	2	Умерен утицај	2	Умерен ризик	70	Хитна поправка или замена возила
Смањење броја купаца	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	4.000	Покушај запошљавања већег броја запослених
Неатрактивност делатности	3	Висока вероватноћа	3	Висок утицај	9	Критичан ризик	1.000	Повећање зараде и атрактивности

3.4 Планирани индикатори за 2022. годину

Укупни капитал – за 2022. годину планира се за 99 хиљада динара за износ планираног нераспоређеног добитка (текуће године) 2022. године.

Укупна имовина – за 2022. годину планира се повећање за 938 хиљада динара у односу на процену реализације у 2021. години.

Пословни приходи – у плану за 2022. годину планира се повећање пословних прихода за 9% у односу на процену реализације у 2021. години и то прихода од продаје робе, производа и услуга, делом због раста цена погребне опреме и готових производа предузећа, а делом јер тренутно не постоји довољан број места за сахрањивање у активним гробљима што ће утицати на повећање продаје гробница и розаријума.

Пословни расходи – у плану за 2022. годину планира се повећање пословних расхода за 12% у односу на процену реализације у 2021. години и то: трошкова зарада за 7,56% и набавне вредности продате робе за 12,41%.

Пословни резултат – за 2022. годину планира се смањење пословног резултата за 94% у односу на процену реализације у 2021. години јер се планира већи раст пословних расхода у односу на раст пословних прихода.

Нето резултат – у 2022. години планира се за 97% мање у односу на процењену реализацију у 2021. години јер су укупни расходи планирани у већем обиму у односу на укупне приходе.

Број запослених на дан 31.12. – у 2022. години се планира у истом броју као и у 2021. години, а за 7% више (упражњена радна места за стручног сарадника за правне послове и помоћног радника на гробљу) у односу на процењену реализацију на дан 31.12.2021. године.

Просечна нето зарада У 2022. години планира се увећана за 9% у односу на процењену реализацију у 2021. години, на основу Одлуке владе Републике Србије о повећању минималне цене рада («Службени гласник Републике Србије», број 87/2021) и на основу повећања осталих параметара које утичу на нето зараду запослених одређених Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 04.09.2020. године. Свим запосленима повећава се цена рада за 7%, док је укупно повећање масе за зараде у односу на планирану масу зарада за 2021. годину 7,56%. Разлика се планира за покриће износа за минули рад за једну годину; накнаде зарада које се рачунају на просечну месечну зараду и која ће се током 2022. године разликовати од месеца до месеца због повећања основне зараде, дела зараде за прековремени рад, накнаде за годишњи одмор, накнаде за државни празник. За запослене на радним местима са коефицијентом послова 1,98 (12 запослених), 2,20 (2 запослена) и 2,40 (4 запослена) планира се додатак на основу зараде ради усклађивања са минималном ценом рада за 2022. годину од 201,22 динара.

Инвестиције се у 2022. години планирају за 666% више у односу на процењену реализацију у 2021. години. У 2022. години је планиран завршетак имплементације пословног софтвера у укупном износу од 278 хиљада динара; изградња оgrade на Централном гробљу у Бајмоку у укупном износу од 800 хиљада динара; набавка специјалног атестираног погребног возила у укупном износу од 4.025 хиљада динара; прибављање потребних довола и пројеката за изградњу осаријума и колумбаријума на Бајском гробљу у укупном износу од 2.528 хиљада динара, I фаза радова на изградњи осаријума и колумбаријума на Бајском гробљу у укупном износу од 10.000 хиљада динара.

3.5. Активности које предузеће планира да спроведе у циљу унапређења корпоративног управљања

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

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

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

Прилог 5.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2022. године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	550.632	552.126	559.870	566.395
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.500	2.500	2.500	2.500
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	2.500	2.500	2.500	2.500
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	548.027	549.521	557.265	563.790
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	542.530	542.530	542.530	542.530
023	2. Постројења и опрема	0011	4.167	4.411	4.655	8.680

024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	1.250	2.500	10.000	12.500
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	80	80	80	80
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	105	105	105	105
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				

047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	105	105	105	105
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	40.576	37.909	29.317	24.462
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	16.146	15.760	14.004	14.369
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.500	2.300	1.500	1.800
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	11.000	11.000	10.500	10.840
13	3. Роба	0034	2.488	2.302	1.846	1.571
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	158	158	158	158
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	8.700	8.704	8.348	6.881
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	8.700	8.704	8.348	6.881
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				

21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	712	712	712	712
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	712	712	712	712
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	15.018	12.733	6.253	2.500
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058				
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	591.208	590.035	589.187	590.857
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	14.000	14.000	14.000	14.000

	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	576.279	574.925	574.869	574.521
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	178	178	178	178
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	507.943	507.943	507.943	507.943
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	63.074	61.720	61.664	61.316
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	61.217	61.217	61.217	61.217
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	1.857	503	447	100
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				

	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0415	3.232	3.232	3.232	3.232
	(0416 + 0420 + 0428)					
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	3.232	3.232	3.232	3.232
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	668	668	668	668
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	2.564	2.564	2.564	2.564
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420				
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424				
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.290	6.290	6.290	6.290

495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	5.407	5.588	4.796	6.814
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433				
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437				
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	307	307	307	307
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	1.500	2.000	1.200	2.100
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				

432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	1.500	2.000	1.200	2.099
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	3.600	3.281	3.289	4.407
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.085	2.766	2.774	3.892
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	500	500	500	500
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	15	15	15	15
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454				
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	591.208	590.035	589.187	590.857
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	14.000	14.000	14.000	14.000

Биланс стања за 2022. годину одражава планирана средства и изворе тих средстава у предузећу за 2022. 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 планиран је на основу пројектованих прихода и расхода предузећа за 2022. годину уз остварење позитивног финансијског резултата како по кварталима тако и на крају планске године, а све у складу са тенденцијом позитивног пословања предузећа који се наставља из претходне године.

Прилог 5а

БИЛАНС УСПЕХА
за период од **01.01.2022.** до **31.12.2022.** године

у 000
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	33.235	58.463	87.655	125.515
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	10.000	18.000	29.000	41.850
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	10.000	18.000	29.000	41.850
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	23.000	40.000	58.000	82.772
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	23.000	40.000	58.000	82.772
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007				
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008				
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	220	440	620	840
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010				
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	15	23	35	53
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012				

	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	31.357	57.855	87.053	125.264
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	7.000	11.500	17.000	25.555
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	3.500	6.500	10.133	14.633
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	13.251	25.655	37.735	51.905
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	9.116	18.298	27.201	36.288
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	1.516	3.043	4.524	6.036
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	2.619	4.314	6.010	9.581
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	1.171	2.200	3.450	4.690
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	4.735	9.500	14.235	18.939
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023				2.564
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	1.700	2.500	4.500	6.978
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.878	608	602	251
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026				
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	40	15	25	90
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028				
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	40	15	25	90
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030				
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031				
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	1	-	-	1

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033				
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	1	-	-	1
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035				
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036				
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	39	15	25	89
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038				
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039				
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040				
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	15	30	45	60
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	75	150	225	300
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	33.290	58.508	87.725	125.665
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	31.433	58.005	87.278	125.565
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	1.857	503	447	100
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046				
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047				

59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048				
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	1.857	503	447	100
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050				
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	279	75	67	15
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052				
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053				
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054				
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	1.578	428	380	85
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056				
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057				
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058				
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059				
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060				
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
	1. Основна зарада по акцији	1061				
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062				

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

у 000
динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	32.000	59.000	89.000	125.000
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	32.000	59.000	89.000	125.000
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003				
3. Примљене камате из пословних активности	3004				
4. Остали приливи из редовног пословања	3005				
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	26.770	54.561	79.516	114.362
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	13.500	30.000	43.000	64.465
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008				
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	10.080	19.521	28.716	39.500
4. Плаћене камате у земљи	3010				
5. Плаћене камате у иностранству	3011				
6. Порез на добитак	3012	190	240	300	380
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	3.000	4.800	7.500	10.017
8. Остали одливи из пословних активности	3014				
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	5.230	4.439	9.484	10.638
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016				

Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017				
1. Продаја акција и удела	3018				
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019				
3. Остали финансијски пласмани	3020				
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021				
5. Примљене дивиденде	3022				
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	1.250	2.744	14.269	17.013
1. Куповина акција и удела	3024				
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.250	2.744	14.269	17.013
3. Остали финансијски пласмани	3026				
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027				
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	1.250	2.744	14.269	17.013
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029				
1. Увећање основног капитала	3030				
2. Дугорочни кредити у земљи	3031				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032				
4. Краткорочни кредити у земљи	3033				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034				
6. Остале дугорочне обавезе	3035				
7. Остале краткорочне обавезе	3036				
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	-	-	-	2.163
1. Откуп сопствених акција и удела	3038				

2. Дугорочни кредити у земљи	3039				
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040				
4. Краткорочни кредити у земљи	3041				
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042				
6. Остале обавезе	3043				
7. Финансијски лизинг	3044				
8. Исплаћене дивиденде	3045	-	-	-	2.163
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046				
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	-	-	-	2.163
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	32.000	59.000	89.000	125.000
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	28.020	57.305	93.785	133.538
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	3.980	1.695		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	-	-	4.785	8.538
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	11.038	11.038	11.038	11.038
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053				
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054				
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	15.018	12.733	6.253	2.500

Токови готовине у 2022. години планирани су у складу са Билансом стања и Билансом успеха за 2022. годину, а узимајући у обзир кретање готовог новца у протеклој 2021. 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 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 2022. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	35.000.000,00	35.384.000,00	41.850.000,00	101,10	119,57	118,27
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	81.100.000,00	80.119.409,00	82.772.265,00	98,79	102,06	103,31
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)	12.200.000,00	14.307.125,00	16.732.775,00	117,27	137,15	116,95
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	64.900.000,00	62.810.000,00	62.999.490,00	96,78	97,07	100,30
614220	Остале услуге	4.000.000,00	3.002.284,00	3.040.000,00	75,06	76,00	101,26
630	Повећање вредности залиха готових производа	4.700.000,00	-	840.000,00	-	-	-
631	Смањење вредности залиха готових производа	-	2.318.431,00	-	-	-	-
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	2.140.000,00	2.140.000,00	-	100,00	-	-
64010	Текуће субвенције из буџета града Суботица	2.100.000,00	2.100.000,00	-	-	-	-
64020	Текуће субвенције од АПВ	40.000,00	40.000,00	-	100,00	-	-
650	Закуп	53.000,00	52.824,00	53.000,00	99,67	100,00	100,33
662	Приход од камата	30.000,00	9.082,00	90.000,00	30,27	300,00	990,97
679	Остали непоменути приходи	60.000,00	48.110,00	60.000,00	80,18	100,00	124,71
692	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	-	5.702,00	-	-	-	-
	ПРИХОДИ УКУПНО:	123.083.000,00	115.440.696,00	125.665.265,00	93,79	102,10	108,86

У табели укупних прихода, дошло је до одступања процењених вредности у 2021. години у односу на планиране вредности за 2021. годину, као и до одступања планираних вредности у 2022. години у односу на процењену вредност реализације за 2021. годину и то код следећих позиција:

Конто 604 Приход од продаје робе – у 2022. години планира се повећање ове врсте прихода за 18,27% у односу на процењену реализацију за 2021. годину односно у апсолутном износу 6.486.000,00 динара пре свега из разлога планираног повећања продајне цене погребне опреме. Поједини добављачи су подигли набавне цене опреме за 15%, док су остали најавили подизање цена за 2022. годину, што имплицира подизање продајних цена погребне опреме. Предузеће не планира значајније повећање физичког обима продате погребне опреме у 2022. години у односу на 2021. годину.

Конто 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – у 2022. години планира се повећање за 3,31% у односу на процењену реализацију у 2021. години у апсолутном износу 2.652.856,00 динара. Аналитички овај конто се састоји из:

1. *Конта 614020 Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)* - у 2022. години планира се повећање од 16,95% у односу на процењену реализацију из 2021. године, у износу од 2.425.650,00 динара. У 2021. години процена реализације продаје готових производа је већа у односу на план за 2021. годину за чак 17,27%, и то пре свега због повећаног броја сахрана у последњем кварталу 2021. године. Раст прихода по овом основу планира се по основу планираног већег броја продатих гробница у 2022. години у односу на 2021. години. Предузеће бележи константан раст прихода из године у годину по основу продаје готових производа. Предузеће је проширило своју понуду и израдом партерних касета за четири урне - розаријума, а у 2022. години повећаће и понуду по сваком поједином гробљу планираном изградњом нових гробница.

2. *Конта 614210 Приходи од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)* - у 2022. години се планира њихово минимално повећање од 0,3% у односу на процењену реализацију у 2021. години, у апсолутном износу 189.490,00 динара. Процењена реализација у 2021. години је за 3,22% мања у односу на план, али још увек већа у односу на претходне године. Ове услуге у поређењу са претходним годинама показују константну тенденцију благог раста и то пре свега код услуга превоза, коришћења раскладне коморе, а нешто мање код услуга: ископа раке, отварање гробница. Наплата накнада за гробнице се планира на истом нивоу док се планира повећање наплате накнада за раке јер предузеће континуирано ради на подизању свести корисника о обавезном плаћању накнаде за коришћење раке те је из тог разлога пре годину дана увело и књижице за раку које представљају јединствену исправу којом се потврђује право на коришћење раке, ко је у њој сахрањен и када је извршена важећа уплата. За видљиве резултате потребан је један континуитет у предузимању различитих активности у смеру саме наплате накнада од раке.

3. *Конта 614220 Остале услуге* - у 2022. години планира се приближно исти ниво прихода у односу на процену реализације за 2021. годину али исто тако и 24% мањи приходи од осталих услуга у плану за 2022. годину у односу на план за 2021. годину, пре свега из разлога што су опали приходи од пружања погребних услуга од стране других погребних предузећа у случајевима сахрана лица у стању социјалне потребе.

Конто 630 Повећање вредности залиха готових производа – планира се повећање 840.000,00 динара, односно изградња 64 нове гробнице

Конто 631 Смањење вредности залиха готових производа - у износу од 2.318 хиљада динара реализовано је са једне стране због повећања продаје гробница са залиха из претходних година, односно са друге стране због немогућности испуњења планираног обима изградње гробница и партерних касета за четири урне. Услед неатрактивности погребне делатности планирани број запослених није достигнут током целе године, те предузеће није успело са смањеним бројем запослених због теже болести и заражавања корона вирусом, односно боравка у изолацији да испутни планирани обим изградње. Повећањем ангажовања расположивог броја запослених и њиховим премештањем на послове сахрањивања предузеће је успело да обезбеди континуирано обављање основне делатности.

Конто 640 Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина – приходи на овом конту ће се реализовати у целости.

1. *Конта 64010 Текуће субвенције из буџета Града Суботице* - Због додатно обезбеђених средстава у буџету града Суботице, Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица је добило субвенцију из буџета Града Суботице у износу од 2.100.000,00 динара за суфинансирање трошкова реновирања четири објекта-мртвачнице у приградским гробљима у Мишићеву и Бајмоку (гробља Централно, Рата и Папребяча). Добијена средства су реализована у четвртм кварталу 2021. године.

2. Кonto 64020 Текуће субвенције од АПВ –предузећу су додељена средства субвенције од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која је Град Суботица пренео на рачун предузећа ради израде и постављања вишејезичних табли на гробљима. На основу тројног уговора између АПВ-а, града Суботица и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица одобрена средства у износу од 40.000,00 динара су реализована преко буџета града Суботица у октобру 2021. године.

Кonto 650 Закуп – у 2022. години планира се приближно исти износ процењене реализације у 2021. години. На овој позицији исказују се приходи од закупа пословног простора.

Кonto 662 Приход од камата – у 2021. години планира се повећање за 990,97% у односу на процењену реализацију из 2021. године у апсолутном износу 80.918 динара. У 2021. години предузеће је било принуђено да пребаци пословање из банке у којој има орочена средства по виђењу у другу банку због привременог престанка рада филијале, што је свакако утицало на очекивне приходе од камата по овом основу.

Кonto 679 Остали непоменути приходи – у 2022. години се планирају за 24,71% већи у односу на процену реализације за 2021. годину односно за 11.890,00 динара више, а на нивоу плана из 2021.године. Обухватају приходе од наплате потраживања старијих од 60 дана, те их није могуће прецизно планирати

Укупни приходи – у 2022. години се планирају за 8,86% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину пре свега због раста цена погребне опреме као и раста цена готових производа предузећа. Процењени приходи за 2021. години мањи су за 6,21% односно за 7.642.304,00 динара у односу на план за 2021. годину јер је у плану за 2021. годину предвиђено повећање вредности залиха планираном изградњом гробница и розаријума а по процени за 2021. годину забележиће се смањење вредности залиха.

Укупни расходи

Табела број 3. у динарима

Кonto / група конта	Врста расхода (трошка)	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 2022. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	23.000.000,00	22.850.000,00	25.555.000,00	99,35	111,11	111,54
511	Трошкови материјала за израду	900.000,00	890.000,00	2.190.000,00	98,89	243,33	246,07
512	Трошкови осталог материјала	6.650.000,00	5.813.930,00	5.278.000,00	87,43	79,37	90,78
513	Трошкови горива и енергије	4.950.000,00	4.200.700,00	6.070.000,00	84,86	122,63	144,50
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	800.000,00	700.000,00	1.095.000,00	-	-	-
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	33.737.008,00	30.354.612,00	36.288.000,00	89,97	107,56	119,55
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.617.231,00	5.055.169,00	6.036.000,00	89,99	107,46	119,40
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	148.000,00	148.000,00	148.000,00	100,00	100,00	100,00
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.887.805,00	1.053.819,00	2.887.805,00	36,49	100,00	274,03

52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.887.805,00	1.053.819,00	2.887.805,00	36,49	100,00	274,03
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.663.895,00	1.509.434,00	1.663.894,68	90,72	100,00	110,23
529	Остали лични расходи	4.481.000,00	3.522.524,00	4.881.000,00	78,61	108,93	138,57
52903	Јубиларне награде	300.000,00	300.000,00	470.000,00	100,00	166,67	156,67
52901	Отпремнине за одлазак у пензију	420.000,00	-	650.000,00	-	154,76	-
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	50.000,00	120.000,00	41,67	100,00	240,00
52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.370.111,00	1.490.000,00	91,95	100,00	108,75
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	400.000,00	299.996,00	400.000,00	75,00	100,00	133,34
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења	371.000,00	339.000,00	371.000,00	91,37	100,00	109,44
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.380.000,00	1.163.417,00	1.380.000,00	84,31	100,00	118,62
530	Трошкови производних услуга	1.722.000,00	1.722.000,00	1.022.001,00	100,00	59,35	59,35
531	Трошкови транспортних услуга	830.000,00	830.000,00	968.000,00	100,00	116,63	116,63
532	Трошкови услуга одржавања	12.972.000,00	12.800.000,00	12.944.000,00	98,67	99,78	101,13
533	Трошкови закупа	58.800,00	51.800,00	60.000,00	88,10	102,04	115,83
535	Трошкови рекламе и пропаганде	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Трошкови осталих услуга	5.560.000,00	5.578.482,00	3.444.616,50	100,33	61,95	61,75
540	Трошкови амортизације	4.000.000,00	4.000.000,00	4.690.032,89	100,00	117,25	117,25

545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	64.000,00	64.000,00	64.000,00	100,00	100,00	100,00
549	Трошкови резервисања за судске спорове	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	100,00	100,00	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	5.822.000,00	5.821.729,00	5.128.768,00	100,00	88,09	88,10
551	Трошкови репрезентације	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Трошкови премије осигурања	294.000,00	271.524,00	432.600,00	92,36	147,14	159,32
553	Трошкови платног промета	370.000,00	370.000,00	400.000,00	100,00	108,11	108,11
554	Трошкови чланарина	26.000,00	26.000,00	30.000,00	100,00	115,38	115,38
555	Трошкови пореза	319.200,00	319.200,00	316.130,00	100,00	99,04	99,04
556	Трошкови доприноса	47.000,00	47.000,00	47.000,00	100,00	100,00	100,00
55600	<i>Трошак допр на зараде - коморе</i>	<i>47.000,00</i>	<i>47.000,00</i>	<i>47.000,00</i>	100,00	100,00	100,00
559	Остали нематеријални трошкови	430.000,00	360.000,00	464.000,00	83,72	107,91	128,89
55900	<i>Трошкови огласа у штампима и другим медијима</i>	<i>330.000,00</i>	<i>260.000,00</i>	<i>364.000,00</i>	78,79	110,30	140,00
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	<i>100.000,00</i>	100,00	100,00	100,00
562	Расходи камата	1.000,00	-	1.000,00	-	100,00	-
579	Остали непословни расходи	185.000,00	285.000,00	300.000,00	154,05	162,16	105,26
	УКУПНО	120.695.939,00	111.804.923,00	125.564.848,07	92,63	104,03	112,31

У табели укупни расходи, дошло је до одступања процењених вредности у 2021. години у односу на планиране вредности за 2021. годину, као и до одступања планираних вредности у 2022. години у односу на процењену вредност за 2021. годину и то код следећих позиција:

Кonto 501 Набавна вредност продате робе – у 2022. години ови трошкови планирају се за 11,54% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину, у апсолутном износу 2.705.000,00 динара. Поједини добављачи су подигли набавне цене опреме у децембру 2021. године, док су остали најавили подизање набавних цена опреме за почетак 2022. године.

Кonto 511 Трошкови материјала за изградњу – у 2022. години ови трошкови планирају се за 146% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину и за 143% више у односу на план за 2021. годину, Предузеће планира изградњу 64 нове гробнице. Предузеће је у 2021. години изградило свега 10 гробница.

Кonto 512 Трошкови осталог материјала – у 2022. години планира се смањење ових трошкова за 9,22% односно за 535.930,00 динара у односу на процену реализације за 2021. годину, у односу на план за 2021. годину, планира такође смањење за 20,63% односно за 1.372.000,00 динара превасходно због промене у начину књижења трошкова ХТЗ опреме која се до 2022. године књижила на трошкове осталог материјала а од 2022. године књижиће се на трошкове једнократног отписа материјала и инвентара. Промена у контирању трошкова довела је до смањена конта 512 и раста конта 515.

Поред наведеног за 2022. годину смањени су трошкови набавке садног материјала.

Кonto 513 Трошкови горива и енергије – у 2022. години планира се повећање ових трошкова за 44,50% у односу на процењену реализацију у 2021. години у апсолутном износу 1.869.300,00 динара, док се у односу на план за 2021. годину планира повећање од 22,63% односно за 1.120.000,00 динара више. На тржишту је забележен веома висок скок цена моторног горива у току 2022. године. Фактурисана литра дизел горива према предузећу у новембру 2021. године је већа за 40,80% у односу на мај 2021. године. Управо су ови трошкови са највећим учешћем на конту 513. Поред наведених трошкова, овде су планирани и трошкови електричне енергије који су такође планирани на нешто вишем нивоу у односу на 2021. годину.

Кonto 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара - у 2022. години планира се повећање ових трошкова за 56,43% у односу на процењену реализацију у 2021. години у апсолутном износу 395.000,00 динара, због прекњижавања трошкова ХТЗ опреме са конта трошкови осталог материјала.

Кonto 520 Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I) – у 2022. години зарада се планирају за 19,55% више у односу на процену реализације за 2021. годину, у апсолутном износу за 5.933.388,00 динара јер је предузеће ангажовало мањи броја лица у радном односу у односу на план за 2021. годину (два непопуњена радна места).

План зарада за 2022. годину је већи у односу на план за 2021. годину за 7,56% односно за 2.550.992,00 динара услед повећања зарада и накнада зарада за исти број запослених као у плану за 2021. годину.

Кonto 521 Трошкови доприноса на терет послодавца – у 2022. години планирају се за 19,40% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину, у апсолутном износу 980.831,00 динара, док у односу на план за 2021. годину, трошкови доприноса на терет послодавца су већи за 7,46%, у апсолутном износу за 418.769,00 динара, из истих разлога наведених у оквиру Конта 520 Трошкови зарада и накнада.

Кonto 522 Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу – у 2022. години се планирају на истом нивоу како у плану за 2021. годину у износу од 148.000,00 динара. У 2021. години процењена реализација је у оквиру планираног износа за 2021. годину, а намена планираних средстава је исплата накнаде по Уговору о делу за једно ангажовано лице ради унапређења информационих подсистема у предузећу.

Кonto 524 Трошкови накнада по уговору о привремено повременим пословима – у 2022. години средства се планирају за 74,03% више у односу на процену за 2021. годину, у апсолутном износу 1.833.986,00 динара услед ангажовања мањег броја лица на основу уговора о привремено повременим пословима у односу на план за 2021. годину услед тешкоћа у проналажењу кандидата вољних за рад у погребној делатности (ангажовано је 3, а планирано 4 извршиоца). Износ накнада по Уговору о привремено повременим пословима за 2022 годину планиран је за 4 извршиоца месечно, исто као у плану за 2021. годину, односно у апсолутном износу од 2.887.805,00 динара.

Кonto 526 Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор (konto 5260) – у 2022. години се планирају на истом нивоу као у плану за 2021. годину. У односу на процену за 2021. годину, планирани трошкови накнада за чланове и председника Надзорног одбора у 2022. години планирају се за 10,23% више, односно за 154.460,68 динара више, из разлога што су сва три члана Надзорног одбора била у радном односу у 2021. години што значи мањи износ исплаћеног доприноса за ПИО у односу на план јер се планира исплата накнаде за два члана ван радног односа и једног члана у радном односу.

Кonto 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. У 2022. години ови трошкови се планирају за 38,57% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину, односно за 1.358.476,00 динара више из разлога што у 2021. години неће бити исплате отпремнина за пензију, такође биће исплаћен већи износ јубиларне награде јер се у 2021. години исплаћују 2 јубиларне награде за по 10 година непрекидног радног стажа у предузећу, а у 2022. години се планира исплата такође 2 јубиларне награде, једна за 20 година а друга за 10 година непрекидног радног стажа у предузећу, такође је исплаћен мањи износ солидарне помоћи за ублажавање неповољног материјалног положаја због мањег броја запослених у радном односу у односу на план.

У 2022. години планирају се већи остали лични расходи у односу на план за 2021. годину за 8,93% односно за 400.000,00 динара из разлога већег планираног износа за отпремнине за одлазак у пензију (планирају се 2 отпремнине у 2022. години док је у 2021. години планирана 1 отпремнина) као и због већег планираног износа јубиларне награде.

Кonto 530 Трошкови производних услуга – у 2022. планирани трошкови су за 40,65% мањи и од процене реализације за 2021. годину и од плана за 2021. годину и то за износ трошкова израде дела уличне оgrade на Бајском гробљу у дужини од 100м за коју је изградњу предузеће ангажовало извођача радова. Изградња

ограде је завршена у 2021. години. Изградња ограде на Централном гробљу у Бајмоку је у плану за 2022. годину што предузеће планира да изведе у сопственој режији. На овом конту планирани су само трошкови копања канала и равнања терена на гробљима и то на истом нивоу као 2021. године.

Конто 531 Трошкови транспортних услуга – у 2022. години планира се већи износ ових трошкова у односу на процењену реализацију за 2021. годину за 16,63%, апсолутни износ повећања је 138.000,00 динара.

Планиран износ се увећава за веће планиране трошкове фиксне и мобилне телефоније. Реализација ових трошкова је у односу на план већа такође за 16,63% јер се трошкови услуга фиксне и мобилне телефоније планирају у оквирном износу.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања - у 2022. години планирају се већи за 1,13% у односу на процењену реализацију за 2021. годину у апсолутном износу 144.000,00 динара док су у односу на план за 2021. годину мањи за 0,22% односно за 28.000,00 динара. На овом конту дошло је до прерасподеле у планирању аналитичких конта. Одређени трошкови су планирани на вишем нивоу као што су трошкови услуге одржавања зелених површина и машинско чишћење рампи због повећања минималне цене рада и цене енергената у 2022. години.

Конто 533 Трошкови закупа – у 2022. години ови трошкови планирају се за 15,83% више у односу на процењену реализацију за 2021. годину и у односу на план за 2021. годину или апсолутно 8.200,00 динара, због очекиваног раста цена ове услуге на шта је указало спроведено истраживање тржишта.

Конто 535 Трошкови рекламе и пропаганде – у 2022. години планирају се у истом износу као процењена реализација и план за 2021. годину, односно 500.000,00 динара. У 2021. години реализовале се у висини планираних средстава.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – у 2022. години планирају се за 38,05% мање у односу на план за 2021. годину односно за 2.115.383,50 динара мање због раскида споразума о сарадњи, крајем 2021. године, са предузећем које је у име и делимично за рачун Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица заказивало термине сахрана на територији Чантавира, Вишњевца, Душанова и Новог Жедника те вршило припремне радње за сахрањивање.

Конто 540 Трошкови амортизације – у 2022. години се планирају у већем износу за 17,25% односно за 690.032,89 динара и у односу на план за 2021. годину и у односу на процену реализације за 2021. годину. Повећање трошкова амортизације уследиће због набавке основних средстава (косачица, рачунара и другог алата вредности изнад 50.000,00 динара, односно због набавке специјалног атестираног погребног возила.

Конто 549 Трошкови резервисања за судске спорове – реализовани су у целости и планирају се на нивоу 2021. године.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – у 2022. години планирају се у мањем износу у односу и на процењену реализацију у 2021. години и на план за 2021. годину, односно за 692.961,00 динара (11,9%) мање у односу на процену за 2021. годину јер је већи део пројекта који је планиран за 2021. годину и завршен, а они који се преносе и они који се планирају нови за 2022. годину изискују мање трошкове. У 2022. години планирају се следећи пројекти: друга фаза спровођења пројекта Плана евакуације, Извештај о исправности сатова за електричну енергију, Стручни налаз о испитивању електричних инсталација и Измене и допуна акта о процени ризика за радна места и у радној околини.

Конто 551 Трошкови репрезентације – у 2022. години се планирају на истом нивоу и у 2021. години реализовани су у целости.

Конто 552 Трошкови премије осигурања – у 2022. години планира се повећање ових трошкова за 59,32% у односу на процењену реализацију у 2021. години, апсолутно 161.076,00 динара више због очекиваног повећања цена услуга осигурања као резултат спроведеног истраживања тржишта.

Конто 553 Трошкови платног промета – у 2022. години ови трошкови планирају се за 8,11% већи у односу на процену реализације за 2021. годину и у односу на план за 2021. годину, у апсолутном износу 30.000,00 динара већи. Ови трошкови зависе од броја банкарских трансакција и на ове трошкове предузеће не може да утиче.

Конто 554 Трошкови чланарина - у 2022. години планирају се за 15,38% већи у односу на 2021. годину због очекиваног поскупљења цене ове услуге на нивоу процењене реализације за 2021. годину, односно износе 26.000,00 динара. У питању су чланарине у пословним удружењима.

Конто 555 Трошкови пореза – у 2022. години се планирају у нешто нижем износу у односу на план за 2021. годину, за 0,6% мањи односно за 3.070,00 динара мање.

Кonto 556 Трошкови доприноса – за 2022. годину планирају се у истом износу у односу на процењену реализацију у 2021. годину, а представљају трошкове чланарине за Привредну комору Србије. У 2021. години процењена реализација је у складу са планом за 2021. годину.

Кonto 559 Остали нематеријални трошкови – план за 2022. годину већи су за 28,29% односно за 104.000,00 динара у односу на процењену реализацију за 2021. годину и за 7,91% односно за 34.000,00 динара у односу на план за 2021. годину. Могу се очекивати веће цене услуге објаве посмртница у електронским медијима које се књиже на овом конту. С обзиром да је процењена реализација у 2021. години у односу на план за 2021. годину мања за 16,28%, планирано је минимално подизање трошкова на овом конту од свега 7,91% у односу на план за 2021. годину.

Кonto 562 Расходи камата – у 2022. години планирају се у апсолутном износу од 1.000,00 динара. На истом нивоу као и у плану за 2021. годину. У 2021. години процена је да предузеће неће имати расходе камата.

Кonto 579 Остали непословни расходи – у 2022. години планира се њихово повећање за 5,26% у односу на процењену реализацију за 2021. годину. У односу на план за 2021. годину, план је за 62,16% из разлога грешком унетог погрешног износа у план за 2021. годину. Ови трошкови се односе на каменорезачке услуге.

Укупни расходи – у 2022. години планира се повећање укупних расхода у односу на план за 2021. годину за 4,03% односно за 4.868.909,07 динара. Планирано повећање се превасходно односи на планирано повећање зарада од 7,56% односно 2.550.992,00 динара као и на планирано повећање набавне вредности продате робе од 12,41% односно 2.855.000,00 динара.

У односу на процењену реализацију за 2021. годину, план за 2022. годину је већи за 13.759.925,07 динара односно за 12,31%. Ова разлика плана за 2022. годину и процене реализације за 2021. годину резултат је следећих чинилаца:

-Повећање бруто 1 зарада (30% свих трошкова предузећа) за 2022. годину планирано је за 7,56% и то за укупно (максимално) планиран број запослених, док је процена за 2021. годину резултат исплаћених зарада у 2021. години и то за просечно мањи број запослених од укупно планираног. По основу наведеног исказана је разлика између плана за 2022. годину и процене за 2021. годину од 5.933.388,00 динара односно 19,55%.

-Други веома значајни трошкови који су утицали на овакву слику плана за 2022. годину и процене за 2021. годину, су трошкови набавне вредности продате робе (21% свих трошкова предузећа) где је план за 2022. годину за 13,5% односно за 3.005.000,00 динара већи од процене за 2021. годину из разлога што се очекује најављено подизање цене погребне опреме од стране добављача.

-Трећи чиниоца су трошкови горива и енергије, али пре свега моторног горива (5% свих трошкова предузећа). По овом основу трошкови плана за 2022. годину су већи у односу на процену реализације за 2021. годину за 44,50% односно за 1.869.300,00 динара. Основ за веће планирање је скок цене горива. Само у 2021. години у периоду мај – новембар цена дизел горива по литри скочила је 40%, док је цена безоловног бензина скочила 38%. Предузеће је планирало повећање у приближном проценту, очекујући и могући даљи раст цена. Приликом истраживања тржишта, потенцијални партнери предузећа нису били у могућности да предвиде даља кретања цене моторног горива, али постоји општи закључак да цене горива могу само даље да расту али не и да падају.

-Четврти фактор који је утицао на разлику између плана за 2022. годину и процене за 2021. годину су свакако трошкови материјала за израду учинака – готових производа, односно гробница. Скок цена грађевинског материјала је непредвидив и ниједан потенцијални партнер није био у могућности да предвиди даља поскупљења. Грађевински материјал који је предузеће набављало током 2021. године претрпео је огроман раст цена. Из наведеног разлога план за 2021. годину је већи у односу на процену за 2021. годину за 146% односно за 1.300.000,00 динара.

4.3. План физичког обима производа и услуга за 2022. годину

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	Реализација (процена) 2021. година	План 2022. година	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	674	680	101
2.	Отварање гробнице	случај	1.133	1.150	102
3.	Ексхумација	случај	34	34	100
4.	Израда гробница	комад	10	64	640
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	9	40	444
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.100	1.150	105
7.	Расхладна комора	случај	1.406	1.410	100
8.	Накнада за гробницу	случај	1.899	1.900	100
9.	Накнада за раку	случај	1.205	1.300	108
10.	Услуга церемонијала	случај	1.250	1.250	100
11.	Продаја погребне опреме	случај	1.070	1.100	103
12.	Услуга превоза	случај	1.590	1.600	101

У 2022. години физички обим производа и услуга планиран је у нешто већем обиму у односу на процењену реализацију за 2021. годину, док су неке услуге планиране на истом нивоу као и у процени за 2021. годину. Разлог за такво планирање је што предузеће не очекује превелик раст физичког обима пружања својих услуга, већ свој раст базира на финасијском расту и то расту цена погребне опреме и расту цена готових производа.

- **Ископ раке** – планира се повећање реализације у 2022. години за 1%, односно планирано је 6 случаја ископа рака више у односу на процењену реализацију за 2021. годину.

- **Отварање гробница** – планира се повећање за 2%, односно за 17 случаја отварања гробница више у односу на процењену реализацију за 2021. годину.

На остварење планираног броја ископа рака и случајева отварања гробница директно ће утицати процењено повећање броја сахрана за 2022. годину.

- **Услуга ексхумације** – се планира на истом нивоу.

- **Израда гробница** – планира се повећање за 540%, односно изградња 54 више у односу на процењену реализацију за 2021. годину из разлога што предузеће због недостатка радне снаге није успело да испуни план у 2021. години, те га је пренео у 2022. годину али у нешто мањем обиму.

- **Израда партерне касете за 4 урне** - планира се повећање реализације у 2022. години за 344% , односно за 31 партерну касету више у односу на процењену реализацију за 2021. годину.

- **Употреба мртвачнице** – план за 2022. годину је за 5% већи у односу на процењену реализацију за 2021. годину односно 50 случајева употребе мртвачнице више.

- **Расхладна комора** – планира се приближно иста реализација у 2022. години у односу на процењену реализацију за 2021. годину, односно повећање износи 4 случаја. 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 у приближно истом износу у односу на процењену реализацију за 2021. годину, односно за један случај.

- **Накнада за раку** – планирано је повећање од 8%, односно 95 случајева више у 2022. години у односу на процењену реализацију за 2021. годину. У 2021. години предузеће ће наставити да спроводи 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 иста реализација у 2022. години у односу на процењену реализацију за 2021. годину, тј. 1.250 случајева услуге церемонијала.

- **Продаја погребне опреме** – за 2022. годину планирано је више за 3%, односно планира се продаја 30 комплета погребне опреме више у односу на процењену реализацију за 2021. годину. Учешће конкуренције расте те предузеће планира продају на приближно истом нивоу. 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 маркетиншке активности оглашавања услуга које предузеће пружа у писаним и електронским медијима.

- **Услуга превоза** – у 2022. години у односу на процењену реализацију за 2021. годину, планира се повећање услуге превоза за 1%, што представља повећање броја превоза за 10 случајева. Услуга превоза зависи од броја грађана који се одлуче да им ову услугу пружи предузеће као и од броја смртних случајева, што све заједно отежава прецизно планирање обима ових врста услуга.

4.4. Елементи за целовито сагледавање цена производа и услуга

Приходи предузећа планирани су на основу важећег Ценовника погребних услуга на који је Скупштина града Суботице на својој 24. седници одржаној 25. септембра 2014. године, дала сагласност Решењем број: I-00-38-33/2014 и Измене и допуне цена погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља, на које је Градско веће Града Суботице решењем број III-352-1172/2020 од 29.12.2020 дало сагласност, а у примени је од 01. фебруара 2021. године.

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

Због додатно обезбеђених средстава у буџету града Суботице, предузеће ће до краја 2021. године реализовати субвенцију из буџета Града Суботице у износу од 2.100.000,00 динара за суфинансирање трошкова реновирања четири објекта-мртвачнице у приградским гробљима у Мишићеву и Бајмоку (гробља Централно, Рата и Папрењача).

Други део прихода од субвенција односи се на субвенцију од АПВ – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која је Град Суботица пренео на рачун предузећа ради израде и постављања вишејезичних табли на гробљима. Решење о додели буџетских средстава број: 128-90-5/2021-05 од 10. фебруара 2021. године донето је на основу на учешћа предузећа на конкурс под називом «Трошкови израде и постављања табли с називом органа и организација, називом насељених места и других географских назива на путним правцима, називом улица и тргова, као и других обавештења и упозорења за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту» расписаног од стране Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице. На основу тројног уговора између АПВ-а, града Суботица и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица одобрена средства у износу од 40.000,00 динара су реализована преко буџета града Суботица у октобру 2021. године.

Предузеће је аплицирало за доделу средстава у износу од 450.000,00 динара за финансирање трошкова израде укупно 18 табли на шест гробља на ужој територији града Суботице, од чега је одобрено 40.000,00 динара.

Субвенције и остали приходи из буџета нису планирани за 2022. годину.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

01.01-31.12.2021. 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	2.140.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00	-	-
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО	2.140.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00	-	-

у динарима

План за период 01.01-31.12.2022. године				
	01.01. до 31.03.	01.01. до 30.06.	01.01. до 30.09.	01.01. до 31.12.
Субвенције				
Остали приходи из буџета*				
УКУПНО				

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

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	24.142.245,00	21.923.667,27	6.558.270,00	13.164.021,00	19.527.849,00	26.023.198,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	33.737.008,00	30.354.612,15	9.115.994,00	18.297.988,00	27.200.982,00	36.287.976,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	39.354.221,00	35.409.781,36	10.632.000,00	21.341.000,00	31.725.000,00	42.324.000,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	32	29	32	32	32	32
4.1.	- на неодређено време	32	27	30	30	30	30
4.2.	- на одређено време		2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						

9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	2.887.805,00	1.053.819,20	721.951,00	1.443.903,00	2.165.854,00	2.887.805,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	48	22	12	24	36	48
10 а	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима/месечно	4	3	4	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						
13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.663.894,68	1.509.434,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.380.000,00	1.163.417,28	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00
20	Дневнице на службеном путу	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	271.000,00	271.000,00	67.750,00	135.500,00	203.250,00	271.000,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	420.000,00	-	-	-	-	650.000,00
23	Број прималаца отпремнине	1	-	-	-	-	2

24	Јубиларне награде	300.000,00	300.000,00	-	-	-	470.000,00
25	Број прималаца јубиларних награда	2	2	-	-	-	2
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	400.000,00	299.955,67	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
27 а	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.370.110,98	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	50.000,00	50.000,00	70.000,00	90.000,00	120.000,00
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	200.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00

* 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 2021. 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 су упражњена радна места: стручног сарадника за правне послове (1 извршилац); помоћни радник на гробљу (2 извршиоца). Износи исплаћене нето, бруто 1 и бруто 2 зараде сразмерно су мањи у односу на план за 2021. 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 2021. годину.

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

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

15. Износ исплаћених **накнада члановима Надзорног одбора** је мањи у односу на планирани, јер су сва три члана Надзорног одбора предузећа у 2021. години била у радном односу, 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 и боловања преко 30 дана.

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

22. Отпремнине за одлазак у пензију нису реализоване јер ни један запослени није стекао услов за одлазак у пензију.

24. Јубиларне награде и 25. Број прималаца јубиларних награда реализован је у складу са планираним за 2021. годину.

27. Помоћ запосленима и породицама запосленима је исплаћена у 2021. години у складу са захтевима од стране запослених, у складу са одредбама Колективног уговора код послодавца Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица број 12/5 од 04. септембра 2020. године.

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

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

План трошкова запослених за 2022. годину:

1.-3. Планирана маса Бруто 1 зарада повећана је за 7,56% у односу на план за 2021. годину (на основу Закона о буџету Републике Србије за 2022. годину и планираног раста плата запослених у јавном сектору за 2022. годину) и обухвата зараду за рад увећану; накнаду за минули рад увећану за једну годину стажа; накнаду за рад на државни празник; накнаду за прековремени рад; накнаду за топли оброк; износ накнаде за регрес, а планира се у складу са Одлуком о висини минималне цене рада за период јануар-децембар 2022. године од 201,22 динара по сату без пореза и доприноса («Службени гласник Републике Србије», 87/2021); Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној делатности на територији Републике Србије («Службени гласник Републике Србије» број 27/2015, 36/2017 - Анекс I и 5/2018 – Анекс II); Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 04. септембра 2020. године. Запосленима на радним местима са коефицијентом послова 1,98 (12 запослених), повећаће се основна зарада ради усклађивања са миминалном ценом рада од 201,22 динара. 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 2021. годину. Пријем 3 радника у радни однос на неодређено време у 2022. години планира се у првом кварталу године у складу са одредбама Закона о буџетском систему («Службени гласник Републике Србије» број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 и 118/2021 - др. закон) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава («Службени гласник Републике Србије» број 159/2020) уз претходно прибављање мишљења Министарства и сагласности Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава на одређено и неодређено време.

5. Износ накнаде по Уговору о делу планиран је у истом износу као за 2021. годину.

9. Износ накнада по Уговору о привременим и повременим пословима планиран је за 4 прималаца месечно у истом износу као и за 2021. годину.

15. Накнаде члановима Надзорног одбора планиране су у истом износу као за 2021. годину, за два члана и председника Надзорног одбора.

19. Превоз запослених на посао и са посла планиран је у истом износу као за 2021. годину, у складу са стварним потребама.

20. Планирани износ **дневница на службеном путу** и **21. Накнада трошкова на службеном путу** је исти као за 2021. годину.

22. Износ намењен за исплату **отпремнина за одлазак у пензију** је планиран за два запослена, у оквирном износу јер се исплаћује у зависности од кретања просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици као најповољније за запослене.

24. Јубиларне награде планиране су за два запослена: једног запосленог који пуни 20 година и једног запосленог који пуну 10 година непрекидног радног стажа код Послодавца – 2 просечне зараде, односно 1 просечна зарада, све у складу са Колективним уговором код послодавца Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица број 12/5 од 4. септембра 2020. године.

25. Број прималаца јубиларне награде је исти као у плану за 2021. годину.

27. Помоћ запосленима и породицама запослених планирана је у истом износу као за 2021. годину.

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

29. Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима планиране су у истом износу као у 2021. години.

V ПЛАНИРАНИ НАЧИН РАСПОДЕЛЕ ДОБИТИ, ОДНОСНО ПЛАНИРАНИ НАЧИН ПОКРИЋА ГУБИТКА

Обзиром да се на крају 2021. 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 2022. годину («Службени гласник Републике Србије» бр. 110/2021), Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2022. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2022-2024 године јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса («Службени гласник Републике Србије», број 97/2021), којом је усвојен текст Смерница за израду годишњих програма пословања за 2022. годину, као и у складу са Одлуком о буџету града за 2022. годину, којим је утврђена обавеза јавних предузећа да 50% добити по завршном рачуну за 2021. годину уплате у буџет Града Суботице.

Утврђивање нивоа нето добити за 2021. годину и расподела исте у 2022. години се планира на следећи начин:

Расподела добити

Табела број 5.

Редни број	Опис	Износ
1.	Укупни приходи	115.440.696,00
2.	Укупни расходи	111.804.923,00
3.	Добит (1 – 2)	3.635.773,00
4.	Порез на добит 15%	545.365,95
5.	Порески расход периода	495.728,74
6.	Нето добит	2.594.678,31
7.	- 50% за оснивача	1.297.339,16
8.	- 50% за пословање предузећа - инвестиције	1.297.339,15

У табели су исказани подаци на основу процењеног биланса успеха за 2021. годину.

Остварена добит у претходним годинама утрошена је на следећи начин:

1. 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.

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

3. У 2020. години остварена је нето добит у износу од 2.305.833,79 динара од којег износа је 70% односно 1.614.083,65 динара уплаћено на рачун града Суботице као оснивача, а преостали износ од 30% односно 691.750,14 динара употребљено је за финансирање инвестиција у току 2021. године. Набављен је пословни софтвер, 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 8.

Број запослених по секторима / организационим јединицама на дан 31.12.2021. године

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Комерцијала и благајничко пословање	3	3	3	3	-
2	Материјално финансијски послови	4	4	4	4	-
3	Продаја погребне опреме и пружање услуга превоза	3	5	5	3	1
4	Непосредни извршиоци (основна делатност и церемонијал мајстори)	4	16	16	15	1
5	Производња гробница (зидарска екипа)	2	2	2	2	-
УКУПНО:		16	30	30	27	2

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

Прилог 9

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор /Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	ВСС	3	3	2	2
2	ВС	2	2	1	1
3	ВКВ				
4	ССС	6	6		
5	КВ	9	12		
6	ПК	9	9		
7	НК	-	-		
УКУПНО		29	32	3	3

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

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	3	3
2	30 до 40	3	5
3	40 до 50	8	8
4	50 до 60	12	13
5	Преко 60	3	3
УКУПНО		29	32
Просечна старост		48,50	47,47

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 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	20	22	1	1
2	Женски	9	10	2	2
	УКУПНО	29	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 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	2	6
2	5 до 10	5	7
3	10 до 15	5	3
4	15 до 20	2	3
5	20 до 25	6	5
6	25 до 30	1	2
7	30 до 35	5	5
8	Преко 35	1	1
	УКУПНО	29	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

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	29		Стање на дан 30.06.2022. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	навести основ		1	навести основ	
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01-31.03.2022.	3		Пријем кадрова у периоду 01.07-30.09.2022.	
1	Попуњавање слободног радног места уз сагласност	3	1	навести основ	
2			2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	32		Стање на дан 30.09.2022. године	32
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	32		Стање на дан 30.09.2022. године	32
	Одлив кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	1
1	навести основ		1	Старосна пензија	1
2			2		
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.04-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.10-31.12.2022.	1
1	навести основ		1	Попуњавање слободног радног места уз сагласност	1
2			2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	32		Стање на дан 31.12.2022. године	32

У приказаној табели је поред запослених и директор, као именовано лице на мандатни период Попуњавање упражњених радних места: стручног сарадника за правне послове (један извршиоц) и помоћног радника на гробљу (два извршиоца) планира се у првом кварталу 2022. године у складу са Законом о буџетском систему («Службени гласник Републике Србије» број 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019, 72/2019, 149/2020, 118/2021 и 118/2021 - др. закон) и Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава («Службени гласник Републике Србије» број 159/2020).

Месец	ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ	ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2021. ГОДИНУ	УКУПАН БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ	
			ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ЗА 2021. ГОДИНУ	РЕАЛИЗАЦИЈА ЗА 2021. ГОДИНУ
I	2.945.619,00	2.597.496,16	32	30
II	2.945.619,00	2.579.556,36	32	31
III	2.715.559,00	2.562.382,84	32	31
IV	3.060.649,00	2.705.010,12	32	30
V	2.830.589,00	2.705.105,15	32	31
VI	2.715.559,00	2.438.962,77	32	30
VII	2.715.559,00	2.472.998,19	32	29
VIII	2.715.559,00	2.424.817,45	32	29
IX	2.715.559,00	2.449.288,54	32	29
X	2.715.559,00	2.472.998,19	32	29
XI	2.830.589,00	2.472.998,19	32	29
XII	2.830.589,00	2.472.998,19	32	29
УКУПНО	33.737.008,00	30.354.612,15	384	357

6.4. Средства за зараде

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просеч на зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	30	2.597.496,16	86.583,21	29	2.419.141,41	83.418,67				1	178.354,75	178.354,75
II	31	2.579.556,36	83.211,50	30	2.401.260,50	80.042,02				1	178.295,86	178.295,86
III	31	2.562.382,84	82.657,51	30	2.386.220,59	79.540,69				1	176.162,25	176.162,25
IV	30	2.705.010,12	90.167,00	29	2.527.785,02	87.165,00				1	177.225,10	177.225,10
V	31	2.705.105,15	87.261,46	30	2.526.648,37	84.221,61				1	178.456,78	178.456,78
VI	30	2.438.962,77	81.298,76	29	2.257.216,20	77.835,04				1	181.746,57	181.746,57
VII	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
VIII	29	2.424.817,45	83.614,39	28	2.248.905,20	80.318,04				1	175.912,25	175.912,25
IX	29	2.449.288,54	84.458,23	28	2.267.542,00	80.983,64				1	181.746,54	181.746,54
X	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
XI	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
XII	29	2.472.998,19	85.275,80	28	2.291.251,20	81.830,40				1	181.746,99	181.746,99
УКУПНО	357	30.354.612,15	85.026,92	345	28.199.724,09	81.738,33				12	2.154.888,06	179.574,01
ПРОСЕК	29,75	2.529.551,01	85.026,92	29	2.349.977,01	81.738,33				1	179.574,01	179.574,01

Планирана маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2022.	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	30	2.840.600,00	94.686,67	29	2.650.840,00	91.408,28				1	189.760,00	189.760,00
II	32	3.125.340,00	97.666,88	31	2.917.944,00	94.127,23				1	207.396,00	207.396,00
III	32	3.150.054,00	98.439,19	31	2.961.758,00	95.540,58				1	188.296,00	188.296,00
IV	32	3.115.998,00	97.374,94	31	2.924.277,00	94.331,52				1	191.721,00	191.721,00
V	32	3.102.998,00	96.968,69	31	2.912.176,00	93.941,16				1	190.822,00	190.822,00
VI	32	2.962.998,00	92.593,69	31	2.774.952,00	89.514,58				1	188.046,00	188.046,00
VII	32	2.963.998,00	92.624,94	31	2.761.486,00	89.080,19				1	202.512,00	202.512,00
VIII	32	2.968.998,00	92.781,19	31	2.767.591,00	89.277,13				1	201.407,00	201.407,00
IX	32	2.969.998,00	92.812,44	31	2.781.952,00	89.740,39				1	188.046,00	188.046,00
X	32	3.014.998,00	94.218,69	31	2.827.202,00	91.200,06				1	187.796,00	187.796,00
XI	32	3.025.998,00	94.562,44	31	2.837.026,00	91.516,97				1	188.972,00	188.972,00
XII	32	3.045.998,00	95.187,44	31	2.857.026,00	92.162,13				1	188.972,00	188.972,00
УКУПНО	382	36.287.976,00	1.139.917,17	370	33.974.230,00	1.101.840,21				12	2.313.746,00	2.313.746,00
ПРОСЕК	32	3.023.998,00	94.993,10	31	2.831.185,83	91.820,02				1	192.812,17	192.812,17

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Планирана маса за зараде увећана за доприносе на зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2022.	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	30	3.309.200,00	110.306,67	29	3.070.800,00	105.889,66				1	238.400,00	238.400,00
II	32	3.646.900,00	113.965,63	31	3.386.163,00	109.231,06				1	260.737,00	260.737,00
III	32	3.675.900,00	114.871,88	31	3.439.352,00	110.946,84				1	236.548,00	236.548,00
IV	32	3.634.000,00	113.562,50	31	3.393.116,00	109.455,35				1	240.884,00	240.884,00
V	32	3.619.000,00	113.093,75	31	3.379.254,00	109.008,19				1	239.746,00	239.746,00
VI	32	3.456.000,00	108.000,00	31	3.219.769,00	103.863,52				1	236.231,00	236.231,00
VII	32	3.457.000,00	108.031,25	31	3.202.448,00	103.304,77				1	254.552,00	254.552,00
VIII	32	3.463.000,00	108.218,75	31	3.209.848,00	103.543,48				1	253.152,00	253.152,00
IX	32	3.464.000,00	108.250,00	31	3.227.769,00	104.121,58				1	236.231,00	236.231,00
X	32	3.517.000,00	109.906,25	31	3.281.086,00	105.841,48				1	235.914,00	235.914,00
XI	32	3.529.000,00	110.281,25	31	3.291.497,00	106.177,32				1	237.503,00	237.503,00
XII	32	3.553.000,00	111.031,25	31	3.315.597,00	106.954,74				1	237.403,00	237.403,00
УКУПНО	382	42.324.000,00	1.329.519,17	370	39.416.699,00	1.278.338,01				12	2.907.301,00	2.907.301,00
ПРОСЕК	32	3.527.000,00	110.793,26	31	3.284.724,92	106.528,17				1	242.275,08	242.275,08

*старозапослени у 2022. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2021. године

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	59.599,32	43.609,14	63.175,27	46.225,68
	Највиша зарада	128.725,46	92.066,55	136.448,98	97.590,54
Пословодство	Најнижа зарада	175.912,25	125.144,48	187.796,50	133.475,35
	Највиша зарада	181.746,54	129.234,32	207.396,00	147.214,60

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

6.5. Накнаде председнику и члановима Надзорног одбора

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина 2021. година реализација				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
II	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
III	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IV	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
V	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VI	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
VIII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
IX	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
X	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XI	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
XII	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2
УКУПНО	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24	960.000,00	360.000,00	300.000,00	24
ПРОСЕК	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2	80.000,00	30.000,00	25.000,00	2

Накнаде за чланове Надзорног одбора планиране су без повећања у односу на 2015., 2016., 2017., 2018., 2019., 2020. и 2021. 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-00-401-188/2018 («Службени лист града Суботице» 5/2018), 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 и 88/2019).

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 2021. година				Надзорни одбор / Скупштина план 2022. година				
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана ван радног односа	Накнада члана у радном односу	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2+3)	1	2	3	4
I	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
II	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
III	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
IV	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
V	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VI	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
VIII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
IX	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
X	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
XI	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
XII	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2
УКУПНО	1.509.434,28	566.037,72	471.698,28	24	1.663.894,68	650.289,00	541.907,52	471.698,16	24
ПРОСЕК	125.786,19	47.169,81	39.308,19	2	138.657,89	54.190,75	45.158,96	39.308,18	2

6.6. Накнаде комисији за ревизију

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

VII КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

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

У 2022. години предузеће не планира узимање нити једне врсте кредита од пословних банака обзиром да је ликвидно и солвентно у свом пословању.

VIII ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА

8.1. Планирана финансијска средства за јавне набавке добара, услуга и радова за 2022. годину и процена реализације за 2021. годину

Прилог 15

у динарима

Ред. Бр.	Предмет набавки	План набавки за 2021. годину	Период на који је уговор закључен	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Процена реализације средстава по уговору из 2021. године	Пренос средстава у 2022. годину	План набавки за 2022. годину	Плани набавки за 2022. годину по кварталима			
						(5-6)		01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	ДОБРА	11.735.000,00	-	11.735.000,00	7.133.724,72	4.601.275,28	16.155.777,78	3.530.777,78	12.130.777,78	16.155.777,78	16.155.777,78
1	Грађевински материјал	1.335.000,00	више уговора	1.335.000,00	1.105.057,50	229.942,50	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00	3.253.000,00
2	Моторно гориво	3.300.000,00	19.05.2021-18.05.2022.	3.300.000,00	1.673.445,00	1.626.555,00	4.100.000,00	-	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00
3	Радне машине, алати и резервни делови	3.100.000,00	16.05.2021-14.05.2022.	3.100.000,00	1.433.000,00	1.667.000,00	2.800.000,00	-	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
4	Електрична енергија	1.500.000,00	01.04.2021-31.03.2022.	1.500.000,00	700.000,00	800.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
5	Рачуноводствени програм	2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.222.222,22	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78	277.777,78
6	Специјалног погребно возило	-	-	-	-	-	4.025.000,00	-	-	4.025.000,00	4.025.000,00
II	УСЛУГЕ	9.860.000,00	-	9.860.000,00	8.817.237,00	1.042.763,00	11.900.000,00	10.200.000,00	11.900.000,00	11.900.000,00	11.900.000,00
7	Машинско чишћење рампи	4.160.000,00	12.07.2021-31.12.2022.	4.160.000,00	4.159.500,00	500,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00
8	Кошење траве у гробљима	4.000.000,00	14.04.2020-31.12.2020.	4.000.000,00	3.907.737,00	92.263,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
9	Сервис моторних возила	1.700.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	1.700.000,00	750.000,00	950.000,00	1.700.000,00	-	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
III	РАДОВИ	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
10	Радови на изградњи Осаријума, фаза I	-	-	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00
	УКУПНО:	21.595.000,00	-	21.595.000,00	15.950.961,72	5.644.038,28	38.055.777,78	13.730.777,78	24.030.777,78	28.055.777,78	38.055.777,78

8.1. Образложење планираних јавних набавки

Планирана и уговорена вредност јавних набавки у 2021. години износила је 21.595.000,00 динара, док је процена искоришћене уговорене вредности јавних набавки 15.950.962,00 динара односно 74%. Преосталих 26% односно 5.644.038,28 динара преноси се на 2022. годину што је у складу са уговорима који су закључени за период који се протеже на две календарске године.

Планирана вредност јавних набавки за 2022. годину износи 38.055.777,78 динара, што је за 76% већа вредност у односу на претходну годину. Више планирана вредност пре свега се односи на планирану вредност изградње Осаријума на коју одлази 61% повећања вредности, као и на набавку специјалног погребног возила на које одлази 25% повећања вредности планираних јавних набавки за 2022. годину у односу на 2021. годину. Ове две набавке нису планиране у 2021. години. Вредност свих осталих приказаних јавних набавки, које су биле и део плана набавки у 2021. години, повећане су за очекиван раст цена на тржишту и чине 11% повећања вредности јавних набавки у 2022. години у односу на 2021. годину.

Све планиране јавне набавке за 2021. годину су и покренуте и уговори закључени.

1 На позицији добара планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Грађевински материјал – на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 3.253.000,00 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 зидањем, одржавање објеката моловањем. 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. Предузеће поред изградње гробница и розаријума, планира замену пвц столарије у радничкој соби на Бајском гробљу, монтирање решетке у ходник објекта Мртвачнице на Бајском гробљу, вртешку на улазу у Бајско гробље као и радове на изградњи ограда на Централном гробљу у Бајмоку. Већа планирана вредност за набавку грађевинског материјала с једне стране оправдана је наведеним планираним радовима а са друге стране констатним повећањем цена грађевинског материјала.

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. Реализација уговора закључног у 2021. години биће у складу са планом.

2. Моторно гориво - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 4.100.000,00 динара. Висок 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.

У односу на закључен уговор у 2021. који обухвата период од 12 месеци, за набавку горива планира се већи износ првенствено због скока цена горива. Цене у новембру 2021. године у односу на април 2021. године (када је закључен уговор) више су за 40% по литри дизел горива, односно 38% по литри безоловног бензина. У другом кварталу 2022. године, када будемо склапали нов Уговор о набавци горива понуђене цене горива од стране добављача могу бити или на истом нивоу као у новембру 2021. године или на вишем нивоу.

Потрошњу горива није могуће прецизно планирати јер зависи првенствено од броја смртних случајева који директно утичу на број пружених услуга.

3. Радне машине и алати - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 2.800.000,00 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.

4. Електрична енергија - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.700.000,00 динара, што је већи износ за 13% више у односу на уговорену вредност у 2021. години. Финансијска средства за електричну енергију планирана су у складу са процењеном потрошњом

електричне енергије за 2022. 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.

5. Рачуноводствени програм – планирана финансијска средства на овој позицији биће реализована у јануару 2022. године у складу са Уговором.

6. Специјално погребно возило – набавка специјалног атестираног погребног возила за превоз покојника се планира за трећи квартал 2022. године. Предузеће поседује четири специјална погребна возила од којих је једно технички неисправно, произведено 2010. године, те максимално искоришћено током претходних једанаест година.

II На позицији услуга планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Машинско чишћење рампи за смеће у гробљима - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 5.200.000,00 динара намењена за радове чишћења рампи за отпад у гробљима. Обзиром да предузеће не поседује неопходну механизацију за обављање ове врсте радова неопходно је ангажовање трећих лица за њихово обављање. Уговор закључен у 2021. године је и реализован у целости у 2021. години. За 2022. годину планиран је за 25% већи износ набавке због већих потреба за одношењем и депоновањем отпада, као и због очекиваног раста цена.

2. Кошење траве у гробљима - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 5.000.000,00 динара. Како запослени у предузећу због великог обима посла у делу пружања услуга сахрањивања и церемонијала сахране немају довољно времена за обављање послова кошења траве у гробљима предузеће је принуђено да на овим пословима ангажује извршиоца послова на основу спроведеног поступка јавне набавке. Уговор закључен у 2021. године је и реализован у целости у 2021. години. План набавке за 2022. годину је за 25% већи у односу на претходну годину због већих потреба предузећа за одржавањем зелених површина у гробљима, као и због очекиваног раста цена. Предузеће је спровело истраживање тржишта очекиваних кретања цена у 2022. години, које за резултат има најављено подизање цена, пре свега због учешћа цене горива и радне снаге у формирању цене кошења по квадратном метру.

3. Сервис моторних возила и радних машина - на овој позицији планирана су финансијска средства у износу од 1.700.000,00 динара, односно на нивоу претходне године, због процене неутрошености планираних средстава по претходном уговору, али са друге стране очекиваног раста цена. У оквиру предузећа укупно се сервисира 14 возила од чега су 4 специјална возила за превоз покојника, 4 путничка возила, 5 теретних и 1 трактор. Набавка се планира из две партије једна је у износу од 1.200.000,00 динара за сервис моторних возила и радних машина ван гарантног рока, а друга је у износу од 500.000,00 динара за сервис возила у гарантном року са уградњом резервних делова. Како би се обезбедио континуитет у пружању услуга сервисирања моторних возила уговор ће бити закључен на 12 месеци, а две календарске године. Пренете обавезе из 2021. године се неће реализовати у пуном износу него смо до износа који ће бити у складу са стварним потребама предузећа.

III На позицији радова планирана су финансијска средства за следеће набавке:

1. Радови на изградњи Осаријума на Бајском гробљу, фаза I – на овој позицији се планира прва фаза изградње Осаријума који представља збирну гробницу – костурницу у коју се преносе посмртни остаци умрлих из гробних места поништених парцела. Инвестиција се планира у укупном износу од 24 милиона динара на период од две године, односно у две фазе, од којих се прва планира у 2022. години, а друга фаза у 2023. години. Изградња осаријума, преносом посмртних остатака умрлих из поништених гробница и рака, ће предузећу створити нова гробна места расположива за продају.

8.2. Образложење планираних набавки које не подлежу Закону о јавним набавкама

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

Табела број 6.

Р. бр.	Предмет набавке	План набавки 2021. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2021. години	Реализација средстава по уговору из 2021. године до 31.12.2021.	Пренос средстава у 2022. по уговору	План набавки 2022. године	План набавки 2022. године по кварталима			
								01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	ДОБРА	26.297.466,00	0,00	25.376.766,00	22.785.543,67	3.496.722,33	36.206.000,00	15.603.600,00	23.813.600,00	29.078.600,00	36.206.000,00
1	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба - одјава)	14.677.000,00	-	14.677.000,00	14.600.000,00	77.000,00	23.682.400,00	6.5000.000,00	12.000.000,00	17.000.000,00	23.682.400,00
2	Пешкири и марамице	190.000,00	22.03.2021-21.03.2022.	190.000,00	216.620,00	- 26.620	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00	280.000,00
3	Свеће и лампиони	200.000,00	10.06.2021-09.06.2022.	150.000,00	147.000,00	3.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	150.000,00	4.02.2021-23.02.2022.	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	Флор дугме	120.000,00	23.02.2021-22.02.2022.	120.000,00	95.040,00	24.960,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
6	Сандук за ексхумацију	50.000,00	16.03.2020-22.03.2022.	50.000,00	50.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
7	Рипс трака	41.000,00	11.03.2021-10.03.2022.	41.000,00	10.285,71	30.714,29	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
8	Кућице за свеће	-	-	-	-	-	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
9	Лимени сандуци	500.000,00	20.09.2021-23.02.2022.	500.000,00	564.000,00	841.500,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
10	Чиоде, рајснгле, селотејп	18.000,00	04.03.2021-03.2022.	18.000,00	18.000,00	-	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00	21.600,00
11	Шал чипка	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
12	Крстови за ковчеге	125.000,00	10.07.2021-09.07.2022.	125.000,00	31.930,00	93.070,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00

13	Месингана слова	350.000,00	19.02.2021.- 18.02.2022.	350.000,00	342.900,00	7.100,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
14	Алуминијумска слова	110.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
15	Ситан материјал за дораду	45.000,00	15.04.2021- 14.04.2022.	45.000,00	40.740,00	4.260,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	5.000,00
16	Лесонит за ковчеге са резањем	30.000,00	23.03.2021- 23.03.2022.	30.000,00	-	30.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
17	Колица за покојника и цвеће	420.000,00	децембар	420.000,00	420.000,00	-	420.000,00	-	420.000,00	420.000,00	420.000,00
18	Опрема за гробље (клупе, пепеларе, канте за отпатке)	500.000,00	30.06.2020- 30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	-	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00
19	Цвеће и цветни аранжмани	500.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	499.000,00	350.000,00	149.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	495.000,00	500.000,00
20	Рачунарска опрема	495.000,00	23.03.2021- 22.03.2022.	495.000,00	380.000,00	115.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
21	Ситан алат и потрошни материјал	546.466,00	22.07.2021- 21.07.2022.	546.466,00	430.000,00	116.466,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
22	Штампани материјал	300.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	300.000,00	172.891,88	127.108,13	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
23	Ситан канцеларијски материјал и регистратори	145.000,00	04.03.2021- 03.03.2022.	145.000,00	125.000,00	20.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
24	Штампање и копирање у боји формат А3	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00
25	Намештај	300.000,00	-	-	-	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
26	Стручна литература	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
27	Мобилни телефони	250.000,00	више уговора	250.000,00	74.000,00	176.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
28	Рекламне табле	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
29	Хигијенски материјал	200.000,00	03.03.2021.- 02.02.2022.	200.000,00	150.000,00	50.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00

30	Допуна хигијенског материјала за апарате	180.000,00	24.02.2021.- 23.02.2022.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
31	Пластичне и платнене кесе	100.000,00	децембар	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	-	-	-	100.000,00
32	Хербициди за траву	40.000,00	17.05.2021- 16.05.2022.	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	40.000,00
33	Контејнерске саднице	400.000,00	децембар	400.000,00	250.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
34	Огревно дрво	150.000,00	26.08.2021.- 31.10.2021.	150.000,00	150.700,00	- 700,00	270.000,00	-	-	-	270.000,00
35	Клима уређаји са монтажом	120.000,00	05.07.2021.- 04.07.2022.	120.000,00	120.000,00	-	-	-	-	-	-
36	Поклон пакети за децу	70.000,00	децембар	70.000,00	40.000,00	30.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
37	Материјал за израду намештаја	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
38	Медицински материјал	70.000,00	22.02.2021- 21.02.2022.	70.000,00	65.230,00	4.770,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
39	Набавка хране и пића	40.000,00	01.03.2021- 28.02.2022.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
40	Материјал за израду носила	90.000,00	31.07.2020- 30.07.2021.	90.000,00	90.000,00	-	-	-	-	-	-
41	ХТЗ опрема	950.000,00	више уговора	950.000,00	515.000,00	435.000,00	995.000,00	-	995.000,00	995.000,00	995.000,00
42	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2021- 19.05.2022.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000,00	-	700.000,00	700.000,00	700.000,00
43	Постављање табли са називима гробља	400.000,00	више уговора	396.400,00	396.400,00	-	-	-	-	-	-
44	ПВЦ столарија	620.000,00	13.07.2021.- 31.08.2021.	599.600,00	599.600,00	-	-	-	-	-	-
45	Израда плана евакуације	497000	децембар	497.000,00	497.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

46	Израда Правила заштите од пожара	296.000,00	децембар	296.000,00	296.000,00	-	-	-	-	-	-
47	Израда Измене и допуне акта о процени ризика за радна места	415.000,00	15.07.2021.- 30.09.2021.	415.000,00	415.000,00	-	257.000,00	257.000,00	257.000,00	257.000,00	257.000,00
48	Опрема за видео надзор и физичко обезбеђење	420.000,00	23.07.2021- 31.08.2021.	377.000,00	377.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
49	Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације	84.000,00	децембар	84.000,00	84.000,00	-	-	-	-	-	-
50	Извештај о исправности сатова за електричну енергију	48.000,00	-	48.000,00	-	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
51	Стручни налаз о испитивању електричних инсталација	-	-	-	-	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
52	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу колумбаријума	-	-	-	-	-	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00	480.000,00
53	Пројекат: Израда документације и дозвола за изградњу осаријума	-	-	-	-	-	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
54	Пројекат: Израда урбанистичког плана за Осаријум и колумбаријум	-	-	-	-	-	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00	830.000,00

55	Пројекат: Геометријски елаборат						250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
56	Пројекат: Елаборат геодетских радова						250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
57	Пројекат: Елаборат надзора над извођењем радова - I фаза						168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00	168.000,00
58	Одар						120.000,00	-	-	120.000,00	120.000,00
II	УСЛУГЕ	12.295.200,00	-	11.320.133,00	8.966.483,87	2.476.449,13	11.172.984,50	7.007.884,50	10.342.884,50	10.524.984,50	11.172.984,50
59	Одношење и депоновање отпада	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
60	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
61	ГПС фискалне касе	50.000,00	-	50.000,00	33.000,00	17.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
62	Услуга паркинга	30.000,00	-	30.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
63	Услуга депоновања архивске грађе	15.000,00	-	15.000,00	9.000,00	6.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
64	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	30.000,00	-	30.000,00	22.000,00	8.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
65	Чланарине пословним удружењима	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
66	Услуге јавног бележника	15.000,00	-	15.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
67	Адвокатске услуге	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	- 70.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
68	Услуге извршитеља	15.000,00	-	15.000,00	3.500,00	11.500,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00

69	Чишћења пословних просторија	600.000,00	13.05.2021-12.05.2022.	600.000,00	418.000,00	182.000,00	688.000,00	-	688.000,00	688.000,00	688.000,00
70	Одржавање и дневно ажурирање web портала	577.000,00	30.04.2021-29.04.2022.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00	768.768,00
71	Обезбеђење преноса новца	300.000,00	31.03.2021-30.03.2022.	300.000,00	225.000,00	75.000,00	410.000,00	-	410.000,00	410.000,00	410.000,00
72	Књиговодствене услуге	396.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	396.000,00	264.000,00	132.000,00	420.000,00	-	420.000,00	420.000,00	420.000,00
73	Услуге мобилне телефоније	300.000,00	16.07.2021-15.07.2022.	300.000,00	240.000,00	60.000,00	370.000,00		370.000,00	370.000,00	370.000,00
74	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	03.06.2021-31.12.2022.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
75	Услуга објављивања посмртница	230.000,00	29.04.2021-28.04.2022.	230.000,00	160.000,00	70.000,00	264.000,00	-	264.000,00	264.000,00	264.000,00
76	Услуга објављивања огласа	100.000,00	28.02.2021-31.12.2021	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
77	Фиксна телефонија	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
78	Израда рекламног материјала	400.000,00	-	400.000,00	396.000,00	4.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
79	Стручно усавршавање	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
80	Одржавање ауторских софтверских решења	270.000,00	29.06.2020-31.12.2021.	270.000,00	270.000,00	-	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00	312.000,00
81	Услуге платног промета	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
82	Транспорт робе и материјала	50.000,00	-	50.000,00	2.800,00	-	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
83	Превоз запослених	380.000,00	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
84	Осигурање возила	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00	230.000,00	-	-	-	230.000,00

85	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
86	Осигурање лица -запослених у току рада	54.000,00	21.07.2021-30.07.2022.	50.000,00	50.782,00	- 782,00	62.100,00	-	-	62.100,00	62.100,00
87	Каско осигурање	-	-	-	-	-	50.000,00	-	-	50.000,00	0.000,00
88	Путно осигурање	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
89	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	732.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	732.000,00	552.000,00	180.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00	580.000,00
90	Каменорезачке услуге	685.000,00	више уговора	685.000,00	650.000,00	35.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
91	Сервис штампача и рециклажа кертрида за штампање код овлашћених сервиса	280.000,00	19.03.2021-18.03.2022.	280.000,00	160.000,00	120.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
92	Хемијско чишћење униформи	200.000,00	16.03.2021-15.03.2022.	200.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
93	Геодетске услуге	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	300.000,00	-	-	-	300.000,00
94	Услуга превођења	400.000,00	-	200.000,00	200.000,00	-	400.000,00	-	400.000,00	400.000,00	400.000,00
95	Ревизорске услуге	160.000,00	03.09.2021-31.03.2022.	160.000,00	-	160.000,00	160.000,00	-	160.000,00	160.000,00	160.000,00
96	Одржавање техничког система заштите на гробљима	231.000,00	09.03.2021-08.03.2022.	160.000,00	110.000,00	50.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00	432.000,00
97	Здравствене услуге	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	50.000,00
98	Лимарске услуге	150.000,00	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00

99	Технички преглед и пратећа документација	350.000,00	-	350.000,00	120.000,00	230.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
100	Услуге заштите на раду	180.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	180.000,00	154.000,00	26.000,00	216.000,00	-	216.000,00	216.000,00	216.000,00
101	Ресторанске услуге	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
102	Против пожарне услуге	120.000,00	26.04.2021-25.04.2022.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	156.000,00	-	156.000,00	156.000,00	156.000,00
103	Услуге заштите потрошача	60.000,00	03.07.2021-02.07.2022.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	70.000,00	-	-	70.000,00	70.000,00
104	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	20.05.2021-19.05.2022.	60.000,00	34.400,00	25.600,00	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00
105	Сервис пачунара	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	20.000,00	0.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
106	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	23.09.2021-22.09.2022.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
107	Сервис фискалних каса и замена траке	40.000,00	14.04.2021-13.04.2022.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	48.000,00	-	48.000,00	48.000,00	48.000,00
108	Пражњење септичких јама	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
109	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	800.000,00	13.09.202-28.02.2022.	790.133,00	404.516,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	385.616,50	85.616,50
110	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	-	30.000,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
111	Помоћ на путу	30.000,00	-	-	-	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
112	Трошкови испитивања услова радне околине	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	-	-	-	-	-	-
113	Трошкови закупа апарата за воду	43.200,00	-	30.000,00	30.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00

114	Услуга санација стаза и приступних путева	900.000,00	децембар	900.000,00	900.000,00	-	-	-	-	-	-
115	Услуга надзора са мониторингом и интервенцијом	576.000,00	23.07.2021-23.02.2022.	576.000,00	454.000,00	122.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00	732.000,00
III	РАДОВИ	2.622.000,00	-	2.665.705,60	2.665.121,60	584,00	1.922.000,00	-	1.922.000,00	1.922.000,00	1.922.000,00
116	Фарбарски (молерски) радови	900.000,00	-	943.705,60	943.705,60	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
117	Радови на изградњи оградe на централном гробљу у Бајмоку	-	-	-	-	-	800.000,00	-	800.000,00	800.000,00	800.000,00
118	Машински радови - припрема градилишта	1.022.000,00	27.09.2021-31.12.2021.	1.022.000,00	1.021.416,00	584,00	1.022.000,00	-	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
119	Трошкови услуге израде зида на Бајском гробљу	700.000,00	27.04.2021-31.07.2021.	700.000,00	700.000,00	-	-	-	-	-	-
	УКУПНО	41.214.666,00	-	39.362.604,60	34.417.149,14	5.973.755,46	49.600.984,50	22.629.484,50	36.096.484,50	41.543.584,50	49.600.984,50

Планиране вредност набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2021. годину износила је 41.214.666,00 динара, док је уговорена вредност износила 39.362.604,60 динара односно 95,5%. Процењена вредност реализованих средстава за 2021. годину износи 34.417.149,14 динара, што представља 87,4% уговорне вредности. Преосталих 12,6% уговорене вредности у 2021. години преноси се у 2022. годину.

Свега седам набавки изузетих од примене закона нису покренуте у 2021. године. Неколицина непокрених набавки односе се на набавке које се морају планирати за случај да се у току године појави потреба за истим и односе се на :

- набавка материјала за намештај (планирана вредност 20.000,00 динара)
- помоћ на путу (планирана вредност набавке 30.000,00 динара) – у случају потребе набавка се покреће,
- набавка копирања и штампања у боји, А3 формат (вредност набавке 5.000 динара) – набавка се јавља ретко,
- рекламне табле (вредност набавке 20.000,00 динара) –планира се за случај потребе за поправком рекламне табле предузећа
- трошкови превоза запослених (вредност набавке 380.000,00 динара – планира се за куповину месечне аутобуске карте запослених
- лимарске услуге (вредност набавке 150.000,00 динара) – набавка се предвиђа за случај санације штета од евентуалних елементарних непогода,
- набавка намештаја (вредност набавке 300.000,00 динара) - набавка се предвиђа за случај санације штета од евентуалних елементарних непогода

Планирана вредност набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2022. годину износи 49.600.984,50 динара што је за 20% више у односу на претходну годину.

Укупна планирана вредност свих набавки у 2021. години износила је 62.809.666,00 динара док је за 2022. годину планирано 87.656.762,28 динара, што је за 39,5% више, односно 24.847.096,28 динара. Повећање укупно планираних набавки за 2022. годину у односу на претходну 2021. годину структурално се састоји од 22% повећања које одлази на планирану набавку специјалног погребног возила и набавку радова изградње радова, док 17% представља укупно повећање свих осталих набавки наведених у прилогу 15. и табели број 6, што је било неопходно због раста цена на тржишту.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог 16.

ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

у 000 динара

Ред. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. година				План 2023. година	План 2024. година
								План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.		
1	Пословни софтвер	2021	2022	2.500	2.222	Сопствена средства	278	278	278	278	278		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	278	278	278	278	278		
2	Извођење радова на изградњи оградe на Централном гробљу у Бајмоку	2022	2022	800		Сопствена средства	800	500	800	800	800		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	800	500	800	800	800		
3	Специјално погребно возило	2022	2022	4.025		Сопствена средства	4.025			4.025	4.025		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.025			4.025	4.025		

4	Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу, I фаза	2022	2023	24.000		Сопствена средства	24.000					10.000	14.000		
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	24.000					10.000	14.000		
5	Документација, дозволе и пројекти за изградњу Осаријума и Колумбаријума на Бајском гробљу	2022	2022			Сопствена средства	2.528	1.610	2.528	2.528	2.528				
						Позајмљена средства									
						Средства буџета (по контима)									
						Остало									
						Укупно:	2.528	1.610	2.528	2.528	2.528				
Укупно инвестиције						31.631	2.388	3.606	7.631	17.631	14.000				

Укупне планиране инвестиције за 2022. и 2023. годину износе 31.631 хиљада динара, од чега се 17.631 хиљада планира за 2022. годину и 14 милиона динара за 2023 годину.

Реализација и план инвестиционих улагања Јавно комуналног предузећа «Погребно» Суботица у 2021. и 2022. години обухвата:

1. Пословни софтвер – степен реализације инвестиције у нови пословни софтвер у 2021. години износи 89% односно 2.222 хиљаде динара. Реализација укупне инвестиције, преосталих 11% односно 228 хиљада динара, планира се за јануар 2022. године.
2. Извођење радова на изградњи оградe на Централном гробљу у Бајмоку – планира се за прва два квартала 2022. године из разлога што ће се материјал набављати у првом кварталу због очекиваних подизања цена током наредне године, док ће се конкретним радовима приступити у другом кварталу.
3. Специјално погребно возило – куповина се планира за четврти квартал 2022 године, док ће се јавна набавка спровести у трећем кварталу 2022. године. Специјално погребно возило је неопходно за ефикасније обављање основне делатности предузећа.
4. Радови на изградњи Осаријума на Бајском гробљу – односе се на изградњу осаријума (костурнице) у Бајском гробљу, који представља гробницу – костурницу у коју се преносе посмртни остаци умрлих из гробних места поништених парцела. Инвестиција се планира у укупном износу од 24 милиона динара на период од две године.
5. Документација, потребне дозволе и пројекти неопходни за изградњу Осаријума и Колумбаријума се планирају за први и други квартал 2022. године и односе се на пројекат процене израде документације и дозвола за изградњу Осаријума у Бајском гробљу, пројекат процене израде документације и дозвола за изградњу Колумбаријума у Бајском гробљу (план 2024. година – 2029. година), Урбанистички план за изградњу Осаријума и Колумбаријума, Геометријски елаборат и елаборат геодетских радова за Осаријум и Колумбаријум, елаборат надзора над

извођењем радова на Осаријуму- фаза I, као и на укупне таксе и накнаде неопходне за испуњавање услова за изградњу Осаријума и Колумбаријума. Надзор над извођењем радова планиран је у осам фаза, колико ће трајати укупно инвестиције на изградњи Осаријума (две године) и Колумбаријума (шест година).

X КРИТЕРИЈУМИ ЗА КОРИШЋЕЊЕ СРЕДСТАВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

у динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Реализација (процена) 2021. година	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
1.	Спонзорство						
2.	Донације			30.000	60.000	90.000	162.000
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности						
5.	Репрезентација	160.000	160.000	20.000	50.000	80.000	160.000
6.	Реклама и пропаганда	500.000	500.000	50.000	80.000	100.000	500.000
7.	Остало						

Средства донација која се користе за хуманитарне, културне, здравствене и образовне намене као и спортске циљеве, нису планирана за 2021. годину пошто је предузеће по последњем објављеном финансијском извештају пословало са губитком. За 2022. годину планирају се у износу као за 2020. годину.

Средстава за репрезентацију користе се у вези са пословима и задацима вршења надлежности и припадајућег делокруга рада, ради одржавања службених и пословних контаката и пријема гостију. Средства репрезентације користе се за угоститељске услуге као и за набавку поклона ради даривања пословних партнера у пригодним приликама. За 2022. годину планирају се у истом износу као за 2021. годину.

Средства рекламе и пропаганде су неопходна предузећу како би могло да се оглашава у делу тржишних делатности предузећа (продаја погребне опреме и услуге превоза покојника). Ради што бољег позиционирања предузећа на тржишту неопходно је перманентно оглашавање тржишних делатности у средствима јавног информисања како би будући корисници услуга правовремено били информисани о свим услугама које предузеће пружа. Ефекти овако уложених средстава евидентни су у перманентном расту броја пружених услуга и количини продате робе из године у годину, што се директно одражава на повећање како прихода тако и добити предузећа исказане на крају сваке пословне године. За 2022. годину планирају се у истом износу као за 2021. годину.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница