

Број: 105
Дана: 10. фебруар 2016. године

**ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2016. ГОДИНУ**

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОГРЕБНО СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА број 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ АКТИВНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЛББК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

НАДЛЕЖНИ ОРГАН ЈЕДИНИЦЕ ЛОКАЛНЕ САМОУПРАВЕ: ГРАД СУБОТИЦА

Суботица, фебруар 2016. године

САДРЖАЈ

	Страна
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ	3
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА-ШЕМА	4
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ	5
4. ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ	10
5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ	10
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	11
7. ИНВЕСТИЦИЈЕ	13
8. ЗАДУЖЕНОСТ	15
9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	15
10. ЦЕНЕ	15
11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	17
12. ПРИЛОЗИ	18-68

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА И ЦИЉЕВИ

1.1. Кратак историјат

Историјат погребне делатности у Суботици, институционално, односно организовано на државном нивоу, може се пратити почев од 1947. године када је основано Градско погребно предузеће – Суботица, које се водило као Установа Народног одбора општине Суботица. Током 1954. године основано је Погребно предузеће – Суботица, које је правни претходник Комуналној установи за сахрањивање и одржавање гробља Суботица, основаној 1963. године и Комуналној радној организацији «Суботица», основаној 1977. године, у оквиру које је дана 29. априла 1977. године основана Основна организација удруженог рада «Погребно». Даном 11. марта 1988. године, основана је Комунална радна организација «10. октобар» а у оквиру исте Основна организација удруженог рада «Погребно».

Дана 01. јануара 1990. године, регистровано је Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица, као самостално предузеће и правни следбеник свих напред наведених облика дотадашњих институционализованих предузећа, из разлога престанка потребе за обједињавањем свих комуналних делатности за територију општине Суботица у једном предузећу, а имајући у виду могућност коју су пружали позитивни прописи.

Почев од дана 01. јануара 1994. године, из регистроване делатности Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица брисане су делатности пружања услуга превоза, церемонијала и продаје погребне опреме, као и каменорезачка делатност, обе као тржишно орјентисане делатности, те је Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица код надлежног суда уписано као оснивач два нова друштвена предузећа, регистрована за обављање наведених делатности, а која су касније у поступку приватизације прешла у акционарско друштво, као облик постојања привредног друштва.

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 се дозвољава предузећу да се, након нешто дуже од 17 година паузе, поново бави продајом погребне опреме, као и пружањем услуга превоза и церемонијала. Обављање наведених делатности предузеће је започело 20. априла 2011. године.

МИСИЈА

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

ВИЗИЈА

Наша визија је подизање нивоа обављања погребне делатности у Суботици на знатно виши нивоу у односу на сада постојећи, примена Европских стандарда обављања погребне делатности и пружања услуга, коначно решавање више деценијског проблема недостатка слободног простора за сахрањивање изградњом Централног гробља на територији града Суботица или на други пригодан и прихватљив, те примена позитивних прописа.

ЦИЉЕВИ

1. развој модерног и снажног погребног предузећа,
2. осигурање раста прихода повећањем броја пружених услуга у оквиру тржишних делатности предузећа,
3. смањење трошкова пословања и режијских трошкова,
4. постизање позитивног пословања предузећа без субвенција града,
5. непрестано унапређење рада у оквиру делатности предузећа,
6. стварати колективни дух предузећу, развијати тимски рад, инсистирајући на високој одговорности запослених, уз истовремено значајно улагање у стручно оспособљавање и мотивацију

1.2. Основна делатност и облик предузећа

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица организовано је ради обављања делатности од општег интереса – уређење и одржавање гробља на територији града Суботица, а претежна регистрована делатност су погребне и пратеће активности, при чему је предузеће регистровано и за обављање грубих грађевинских радова нискоградње те осталих грађевинских радова.

Даном ступања на снагу Одлуке о измени Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, предузеће као претежну делатност обавља послове погребне и сродне активности, али и послове производње бетонске галантерије (жардињера, клупе и столови) као и продају робе на мало у специјализованим продавницама.

1.3. Законски оквир пословања

Пословање Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица уређено је одредбама позитивних прописа, а нарочито:

- Уставом Републике Србије («Службени гласник Републике Србије», број 98/2006),
 - Законом о јавним предузећима («Службени гласник Републике Србије», број 119/2012, 116/2013 – аутентично тумачење и 44/2014 – други закон),
 - Законом о привредним друштвима («Службени гласник Републике Србије», број 36/2011, 99/2011, 83/2014 – други закон и 5/2015),
 - Законом о комуналним делатностима («Службени гласник Републике Србије», број 88/2011),
 - Законом о сахрањивању и гробљима («Службени гласник Социјалистичке републике Србије», број 20/1977, 24/1985 и 6/1989 и «Службени гласник Републике Србије», број 53/1993, 67/1993, 48/1994, 101/2005, 120/2012 – одлука УС и 84/2013 – одлука УС)
 - Одлуком о уређењу и одржавању гробља и сахрањивању општине Суботица («Службени лист општине Суботица», број 13/1998, 04/1999, 13/2000 и 30/2001),
- те многобројним подзаконским актима којима се регулише постојање и рад привредних друштава, као и уређује њихово пословање.
- Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава («Службени гласник Републике Србије», број 116/2014)
 - Закон о начину одређивања максималног броја запослених у јавном сектору («Службени гласник Републике Србије», број 68/2015)
 - Закон о буџету Републике Србије за 2016. годину («Службени гласник Републике Србије», број 103/2015)
 - Закључак Владе, 05 број 120-4780/2008
 - Закључак Владе, 05 број 023-11810/2015 са смерницама за израду годишњих програма пословања за 2016. годину и Упутство за припрему програма пословања за 2016. годину Градоначелника града Суботице број II-401-сл/2016 од дана 01. Фебруара 2016. године,
 - Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2015. годину број I-00-021-12/2016 коју је Скупштина града Суботица усвојила на 37. седници одржаној дана 4. фебруара 2016. године,
 - Правилник о систематизацији послова у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица број 12/4 од 16. октобра 2012. године,
 - Правилник о набавкама у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица број 8-117 од 04. новембар 2015. године.

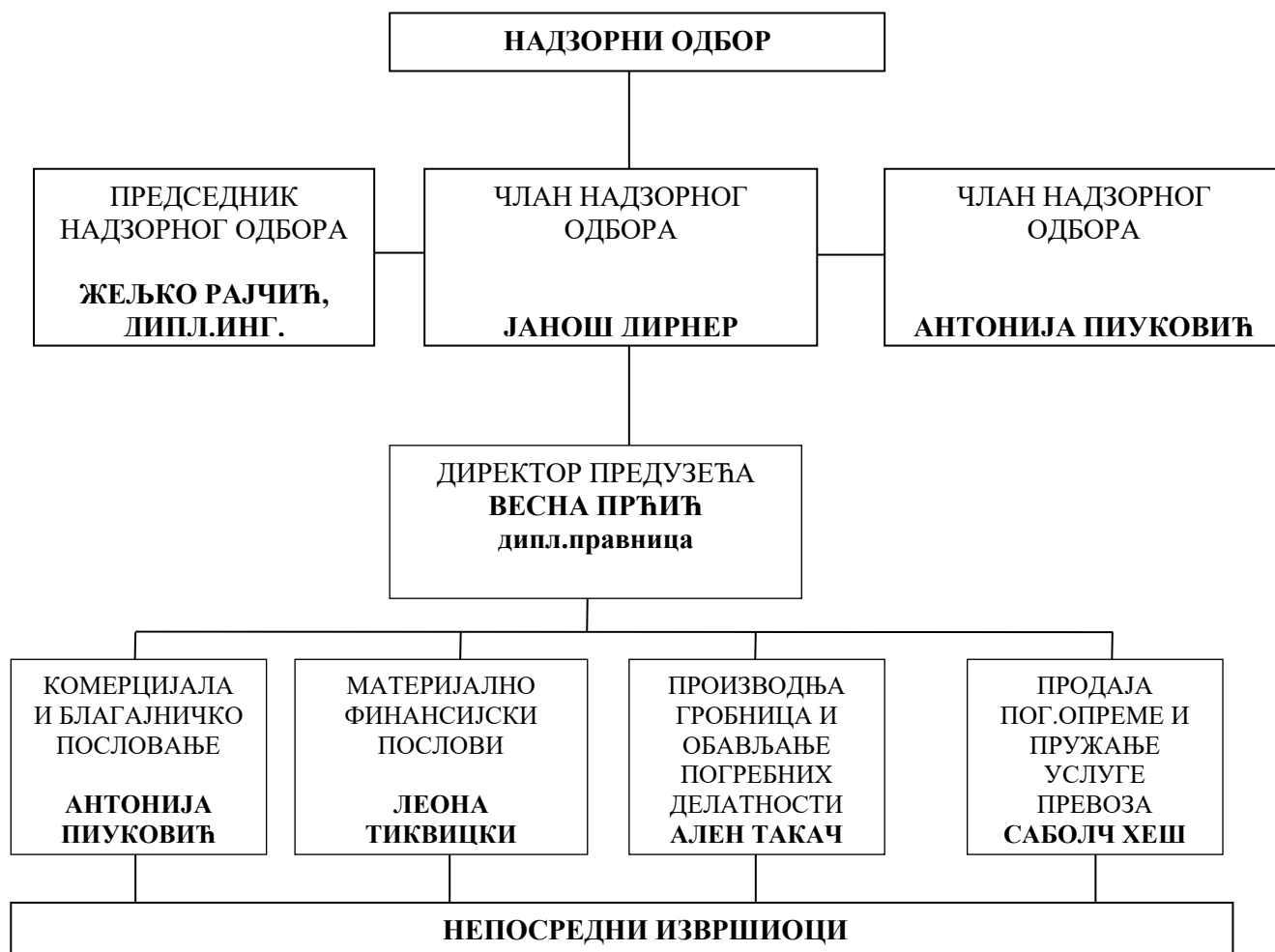
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА-ШЕМА ПРЕДУЗЕЋА

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:

- општих послова, у пословним просторијама у седишту предузећа,
- продавнице погребне опреме, такође у пословним просторијама у седишту предузећа,
- зидарске групе,
- група распоређених на обављању послова основне делатности (групе запослених у оквиру Керског, Бајског, Сенћанског и Палићког гробља као и гробља у Дудовој шуми) и

- церемонијал мајстора на пружању услуга превоза и церемонијала сахране.

Графички приказ организационе шеме предузећа:



2.1. Начин финансирања пословања предузећа

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица се финансира из сопствених средстава остварених на тржишном принципу уз контролу ценовника од стране надлежних органа оснивача и средстава буџета Града Суботице у виду капиталних субвенција за део инвестиционих улагања у гробљима.

3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2016. ГОДИНУ

3.1. Процењени физички обим активности у 2015. години

У табели број 1. приказана је остварена производња у 2014. години, планирана производња у 2015. години и процењена производња за 2015. годину.

Табела број 1.
(у јединицама мере)

Ред бр.	Назив производа услуге	Јединица мере	Остварено 2014	План 2015	Процена 2015	Индекс	
						6/5	6/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	455	460	517	112	114
2.	Отварање гробнице	случај	936	970	931	96	99
3.	Ексхумација	случај	44	60	34	57	77
4.	Израда гробница	комад	55	65	53	82	96
5.	Употреба мртвачнице	случај	1077	1120	1050	94	97
6.	Расхладна комора	случај	727	740	787	106	108
7.	Накнада за коришћење специјалних колица за превоз цвећа	случај	571	600	597	100	105
8.	Накнада за коришћење специјалних колица за превоз покојника	случај	569	600	595	99	105
9.	Услуга церемонијала	случај	244	260	260	100	107
10.	Продаје погребне опреме	случај	474	470	572	122	121
11.	Услуга превоза	случај	737	736	815	111	111
12.	Накнада за гробницу	случај	958	1170	780	67	81
13.	Накнада за раку	случај	1137	980	1210	134	115

Одредбом члана 2. Одлуке о уређењу и одржавању гробља и сахрањивању општине Суботица («Службени лист општине Суботица», број 13/1998, 04/1999, 13/2000 и 30/2001) предвиђено је да се под уређењем и одржавањем гробља и сахрањивању, које су комуналне делатности од општег интереса, сматра, између осталог, спровођење церемонијала сахране, као и превоз и пренос умрлих.

Закон о јавним предузећима предвиђа у члану 3. да делатност од општег интереса обављају јавна предузећа.

Обзиром на наведено, те чињеницу дисконтинуитета у трајању од преко 17 година у обављању предметних делатности као и примену Закона о комуналним делатностима, оправдано је планирати исте у реалном обиму, при чему је основ планирања обављање наведених делатности током целе једне пословне године, све због потребе да услуге буду повољније за грађане Суботице односно кориснике услуга.

3.2. Процењени финансијски показатељи за 2015. годину

У табели број 2. приказана је висина и врста прихода остварених у 2014. години, планираних за 2015. годину, процена за 2015. годину и планираних за 2016. годину.

У табели број 3. приказана је висина и врсте расхода остварених у 2014. години, планираних за 2015. годину, процена за 2015. годину и планираних за 2016. годину.

-Укупан приход

Табела број 2.
(у динарима)

Конто/група конта	Врста прихода услуге	Остварено 2014	План 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
604	Приход од продаје робе	10.883.666,44	16.000.000,00	13.482.196,22	14.300.000,00	84	89	106
614020	Приходи од продаје гот.производа	7.795.143,90	8.500.000,00	8.446.662,48	9.500.000,00	99	112	112
614210	Комуналне услуге	36.346.150,49	36.000.000,00	37.308.708,09	38.800.000,00	104	108	104

61422	Остале услуге	4.403.814,54	9.000.000,00	6.301.536,09	6.500.000,00	70	72	103
640	Субвенције-дотације	868.080,00	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
650	Закуп	56.990,67	100.000,00	56.992,67	60.000,00	57	60	105
662	Приход од камата	1.284,93	10.000,00	31.907,11	35.000,00	319	350	110
673	Приход од продаје опреме	32.361,19	10.000,00	25.239,94	20.000,00	252	200	79
674	Продаја материјала	230,99	10.000,00	35.504,86	-	355	-	-
675	Наплаћена отписана потражив	186.754,00	-	-	-	-	-	-
677	Приходи од смањења обавеза	-	-	52.235,67	-	-	-	-
678	Приходи од укидања дугорочних резервисања	4.681.824,84	-	-	-	-	-	-
679	Остали непоменути приходи	99.902,26	150.000,00	21.298,77	50.000,00	14	33	235
685	Приход од усл. вред. потраживања	145.901,52	-	-	-	-	-	-
	УКУПНО	65.502.105,77	71.780.000,00	65.825.331,90	70.365.000,00	92	98	107

У табели број 2 укупни приходи, дошло је до одступања процењених вредности у 2015. години у односу на планиране вредности за 2015. годину и то код следећих позиција:

1. Приходи од продаје робе (кто 604) - процењена вредност у 2015. години је мања за 16 индексних поена у односу на план за 2015. годину. До мање реализације у односу на план дошло је и поред повећања броја продатих погребних опрема у односу на 2014. годину и то као последица пада куповне моћи грађана који је условљен погоршањем економско-финансијске ситуације у земљи. Економско – социјални моменат је допринео значајном повећању броја социјалних сахрана односно сахрана лица у стању социјалне потребе код којих је приход од продаје погребне опреме минималан. Очекивано је било значајно повећање прихода од продаје робе након примене одредби члана 5. став 2. Закона о комуналним делатностима, које уређују услугу сахрањивања што је основано обзиром да би грађани комплетну услугу могли обавити на једном месту – у Јавном комуналном предузећу „Погребно „ Суботица.
2. Остале услуге (кто 614229) – процењена вредност је мања за 30 индексних поена у односу на план. Реализација ових прихода је мања у односу на планирано због мањег обима пружених осталих комуналних услуга у односу на планирано.
3. Субвенције-дотације (кто 640) - у складу са Одлуком о буџету Града Суботице за 2015. годину, у 2015. години планиране су субвенције у износу од 2.000.000,00 динара за израду водоводног прикључка у гробљу Палић. Од тог износа у 2015. години реализован је износ од 63.050,00 динара што износи 3% од укупно планираног износа за 2015. годину. У 2016. години у складу са чланом 5. Одлуке о буџету Града Суботице за 2016. годину планиране су субвенције у износу од 1.100.000,00 динара које су преузете обавеза из 2015. године. Средства ће бити утрошена за завршетак радова на изградњи водоводног прикључка на гробљу Палић.

-Укупни расходи

Табела број 3.
(у динарима)

Ред. бр.	Врста трошка (услуге)	Остварено 2014	План 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
501	Набавна вредност продате робе	6.690.206,09	7.000.000,00	8.163.283,41	9.200.000,00	117	131	113
630	Повећање вредности залиха	432.658,83	1.670.000,00	701.056,67	1.000.000,00	42	60	143
511	Трошкови материјала за израду	2.653.500,44	6.000.000,00	2.632.481,47	3.000.000,00	44	50	114
512	Трошкови осталог материјала	3.391.789,95	4.500.000,00	2.364.225,53	4.200.000,00	53	93	178
513	Трошкови горива и енергије	3.134.246,26	3.970.000,00	2.754.400,86	3.300.000,00	69	83	120
520	Трошкови бруто зарада	27.923.691,14	26.217.324,00	25.976.667,40	25.578.774,00	99	98	98
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.193.130,90	4.692.901,00	4.653.097,93	4.578.609,00	99	98	98
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу, привремено повремени послови	373.113,25	317.300,00	283.842,24	1.117.300,00	89	352	394
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.342.524,80	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	87	100	115
529	Остали лични расходи	1.670.789,54	2.000.000,00	1.309.697,68	3.081.000,00	65	154	235
530	Трошкови производних услуга	261.439,51	500.000,00	93.648,89	1.000.000,00	19	200	1068
531	Трошкови транспортних услуга	639.811,28	950.000,00	683.776,45	800.000,00	72	84	117
532	Трошкови услуга одржавања	1.856.307,45	5.800.000,00	2.622.064,25	4.000.000,00	45	69	153
533	Трошкови закупнина	-	40.000,00	-		-		
535	Трошкови рекламе и пропаганде	450.338,21	500.000,00	456.077,75	500.000,00	91	100	110
539	Трошкови осталих услуга	1.075.120,29	950.000,00	3.861.282,25	1.500.000,00	406	158	39

540	Трошкови амортизације	1.751.471,56	2.100.000,00	1.662.136,19	1.500.000,00	79	71	90
550	Трошкови непроизводних услуга	1.288.245,82	1.700.000,00	1.274.035,74	2.300.000,00	75	135	181
551	Трошкови репрезентације	302.262,88	160.000,00	157.022,40	160.000,00	98	100	102
552	Трошкови премије осигурања	237.243,64	350.000,00	312.023,87	330.000,00	89	94	106
553	Трошкови платног промета	278.553,87	550.000,00	216.293,17	230.000,00	39	42	106
554	Трошкови чланарина	25.200,00	30.000,00	25.200,00	30.000,00	84	100	119
555	Трошкови пореза	272.659,71	300.000,00	284.368,11	300.000,00	95	100	105
55600	Трошкови доприноса на зараде-коморе	-	180.900,00	179.239,01	176.000,00	99	97	98
559	Остали нематеријални трошкови	-	200.000,00	604.971,14	200.000,00	302	100	33
55901	Остали нематеријални трошкови-уплата у буџет	858.810,68	2.203.776,00	2.234.280,99	2.106.000,00	101	96	94
562	Расходи камата	2.006,00	50.000,00	13.432,09	-	27	-	-
563	Негативне курсне разлике	26,94	-	36,61	-	-	-	-
574	Мањкови	-	-	10.551,60	-	-	-	-
579	Остали непословни расходи	280.979,43	200.000,00	412.727,00	300.000,00	206	150	73
57910	Накнадно одобрен рабат	202.063,86	230.000,00	-	-	-	-	-
585	Обезвређење финансијских потраживања и пласмана	-	-	1.226.008,28	-	-	-	-
592	Расходи по основу исправки грешака ранијих година	82.026,13	-	49.293,33	-	-	-	-
	УКУПНО	61.804.901,67	71.703.425,00	65.277.137,46	70.168.907,00	91	98	107

1. Трошкови материјала за израду (кто 511) - ови трошкови се односе на трошкове материјала за израду гробнице, а реализовани су 50% у односу на план за 2015. годину. Нижа реализација у односу на планирано узрокована је каснијим отпочињањем изградње гробница због поднетог Захтева за заштиту права у поступку јавне набавке грађевинског материјала. Сезона грађења гробница је временски ограничена временским условима погодним за градњу, те је због кашњења са изградњом гробница изграђен мањи број гробница од планираног. У 2016. години планира се градња већег броја гробница у односу на 2015. годину па су и трошкови материјала за израду планирани у износу већем за 14% у односу на реализацију у 2015. години.
2. Трошкови осталог материјала (кто 512) - реализација ових трошкова у 2015. години мања је у односу на план јер због недостатка финансијских средстава нису реализоване све набавке помоћног и режијског материјала нити су изведени сви планирани радови на адаптацији и санацији објеката у гробљима. У 2016. години се планира већи утрошак ових средстава у односу на 2015. годину. Због планираног повећања обима текућег одржавања и адаптације објеката у гробљима.

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2016. ГОДИНУ

Физички обим активности за 2016. годину приказан је у табели број 4.

-Физички обим производње – услуга 2016

Табела број 4.
(у јединицама мере)

Ред бр.	Назив производа услуге	Јединица мере	Процена 2015	План 2016	Индекс 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	517	530	103
2.	Отварање гробнице	случај	931	970	104
3.	Ексхумација	случај	34	35	103
4.	Израда гробница	комад	53	85	160
5.	Употреба мртвачнице	случај	1050	1055	100
6.	Расхладна комора	случај	787	810	103
7.	Накнада за коришћење специјалних колица за превоз цвећа	случај	597	620	104
8.	Накнада за коришћење специјалних колица за превоз покојника	случај	595	620	104
9.	Услуга церемонијала	случај	260	270	104
10.	Продаје погребне опреме	случај	572	600	105
11.	Услуга превоза	случај	815	870	107
12.	Накнада за гробницу	случај	780	1160	149
13.	Накнада за раку	случај	1310	1040	79

5. ФИНАНСИЈСКЕ ПРОЈЕКЦИЈЕ

Финансијски план за 2016. годину је приказан у приложеним табелама:

- биланс стања за 2015. и 2016. годину (тачка 3.2.1. и тачка 5.1.)
 - биланс успеха за 2015. и 2016. годину (тачка 3.2.2. и тачка 5.2.)
 - извештај о токовима готовине за 2015. и 2016. годину (тачка 3.2.3 и тачка 5.3.)
 - субвенције (тачка 5.5.),
- све у прилогу.

Расподела добити из 2015. године

Обзиром да се очекује остварење добити на крају 2015. године, планирана пропорција за расподелу добити ће се применити у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2016. годину («Службени гласник Републике Србије» бр.103/2015), Упутством за припрему програма пословања за 2016. годину Градоначелника града Суботице број II-401-сл/2016 од дана 01. Фебруара 2016. године и Програмом пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2016. годину.

Утврђивање нивоа нето добити за 2015. годину и расподела исте у 2016. години се планира на следећи начин:

Табела број 5.

Ред. бр.	Опис	Износ
1.	Укупни приходи	65.825.331,90
2.	Укупни расходи	65.277.137,46
3.	Добит (1 – 2)	548.194,44
4.	Порез на добит 15%	82.229,16
5.	Нето добит	465.965,28
6.	- 50% за оснивача	232.982,64
7.	- 50% за пословање предузећа - инвестиције	232.982,64

У табели су исказани подаци на основу процењеног биланса успеха за 2015. годину.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДЕ И ЗАПОШЉАВАЊА

У 2016. години поштујући Одлуку о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе Града Суботице за 2015. годину број I-00-021-12/2016 коју је Скупштина града Суботица усвојила на 37. седници одржаној дана 4. фебруара 2016. године, којом су организациони облици у систему локалне самоуправе града Суботица у обавези да спроведу рационализацију запослених на неодређено време најмање до утврђеног максималног броја за свој организациони облик у року од 60 дана од дана доношења предметне Одлуке, у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица у другом кварталу број извршилаца ће бити 34 заједно са директором који је именовано лице

Висина зарада приказана је у табелама, све у прилогу:

- исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецу за 2015. годину
- планирана маса зараде, број запослених просечна зарада по месецима за 2016. годину

Накнаде за рад управног и Надзорног одбора приказане су у табелама

- накнаде Управног одбора и Надзорног одбора у бруто износу
- накнаде Управног одбора и Надзорног одбора у нето износу

Трошкови запослених приказани су у табели (тачка 6.1)

Број запослених у 2016. години приказани су у табели 6.2, а квалификациона и старосна структура дати су у табели-планирана структура запослености 6.3.

Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа Града Суботице запослени имају право на исплату јубиларне награде по основу непрекидног рада код послодавца или његових правних претходника и то у трајању од 10 година у висини од 1 (једне) просечне зараде, у трајању од 20 година у висини од 2 (две) просечне зараде, у трајању од 30 година у висини од 3 (три) просечне зараде, и у трајању 40 година радног стажа који је остварио код послодавца у висини од 4 (четири) просечне зараде запосленог, на дан исплате, с тим да не може бити нижа од просечне зараде по запосленом код послодавца, односно просечне зараде по запосленом исплаћене у Републици Србији према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, ако је то за запосленог повољније.

Исплата јубиларне награде у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица врши у складу са Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа Града Суботице.

Обзиром на дефинисане критеријуме за исплату јубиларне награде један запослени испуњава услове, те се планира исплата јубиларне награде.

У Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица планира се попуњавање упражњених послова односно радних места и то за 2 извршиоца због испуњења услова за превремену пензију као и због остваривања права на инвалидску пензију, такође се планира исплата отпремнине по том основу у складу са Посебним колективним уговором за јавна и јавно комунална предузећа Града Суботице.

На основу Упутства за израду годишњег Програма пословања за 2016. годину исплате по уговорима за 2016. годину планиране су на истом нивоу као у 2015. години.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица сагледавањем конкретне ситуације, уважавајући све позитивне прописе, је у поступку припреме Програма пословања за 2016. године предложило да се уместо досадашњег износа 0 динара за исплате по уговорима привремено повремених послова одобри планирање на нивоу од 800.000,00 динара за 2 извршиоца. Ниво од 0 динара је био планиран односно није био планиран трошак по овом

основу јер из свог редовног пословања предузеће годишама уназад није имало средстава за такав трошак иако је реално повремено и постојала потреба.

Наиме, применом Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време коју је Скупштина града Суботица усвојила дана 04.02.2016. године, за 2 запослена ће радни однос морати престати и према садашњим плановима поред запослене на пословима Чистачица, која је била у радном односу са непуним радним временом у трајању од 4 сата дневно односно 20 сати недељно, радни однос ће морати престати и 1 запосленом распоређеном на послове Помоћни радник на гробљу.

Конкретно, запослени на пословима Помоћни радник на гробљу, осим основним пословима у погребној делатности везаним за сахрањивање и земљане радове, обавља према опису послова и све послове на превозу покојника и церемонијалу сахране (што је ad hoc посао, обзиром на број сахрана дневно, на који број предузеће не може утицати) али и послове на уређењу и одржавању гробља (кошење траве и сакупљање смећа, који послови се интензивирају већ крајем првог квартала пословне године) те пословима на изградњи гробница, након почетка грађевинске сезоне.

Током 2015. године, постојала је знатна помоћ и то путем 17 лица коју су на своју казну друштвено корисног рада били упућени одрадити у предузећу као и 4 извршиоца јавних радова током 3 месеца када су послови на уређењу најинтензивнији, али и поред велике помоћи на пословима одржавања и делимично изградње, никога од њих предузеће не сме ангажовати на пословима сахрањивања и земљаних радова нити пружања услуга превоза и церемонијала сахране, због свеукупне одговорности предузећа у обављању погребне делатности али и бројних предуслова за обављање, почев од санитарних, здравствених преко безбедносних.

Провођењем Одлуке о максималном броју запослених на неодређено време у остављеном року али и објављивањем Одлуке Уставног суда број Iуо-137/2014 од 18. јануара 2016. године која је таксативно наведене одредбе градске Одлуке о гробљима прогласила несагласним одредбама Закона о комуналним делатностима и то пре свега одредбама члана 5. став 2. Закона о комуналним делатностима, која оба рока падају током месеца априла, Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица планирањем ове врсте средстава спремније дочекује наведени период јер је очекивано у периоду од усвајања нове градске Одлуке о гробљима до евентуалне сагласности ради повећања укупног броја запослених и у складу с тим измене Програма пословања, уговорно ангажовање лица и на обављању послова на сахрањивању који се морају одговорно али и ажурно обављати.

Накнаде за председника и чланове Надзорног одбора за 2016. годину су планиране на основу Закона о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава, Закључком Владе 05 Број: 120-4780/2008 од 06. новембра 2008. године и Решења о утврђивању висине накнаде председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-022-81/2014.

Планирани ниво накнада за 2016. годину је у структури расхода планиран обзиром на број чланова Надзорног одбора (председник и 2 члана), а све у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања корисника јавних средстава, те је износ месечне накнада за председника 27.000,00 динара, а за чланове по 25.000,00 динара.

6.1. Маса средстава за зараде запослених и за орган пословодства предузећа

Основица за обрачун зарада је појединачна зарада исплаћена за месец октобар 2014. године.

Маса средстава за зараде за све запослене утврђена је на основу Смернице за израду годишњег Програма пословања за 2016. годину, усвојене Закључком Владе 05 Број: 023-11810/2015 од 5. новембра 2015. године. Средства за зараде су планирана у складу са Законом о утврђивању максималне зараде у јавном сектору и Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања корисника јавних средстава. Маса средстава за зараде у 2016. години по умањењу основице за 10% износи 24.195.342,00 динара.

Орган пословодства у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица у складу са Статутом предузећа је само директор предузећа. Критеријуми за обрачун и исплату зараде директора је Закључак Градског већа усвојен на 53. седници одржаној дана 16. августа 2013. године који садржи препоруку о максималном износу зараде директора. На основу напред наведених критеријума и смерница као и на основу Упутства за израду годишњег Програма пословања за 2016. годину, а по умањењу основице за 10% у складу са Законом о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања корисника јавних средстава, планирана маса бруто зараде директора за целу 2016. годину износи 1.782.240,00 динара. У складу са наведеним, маса зараде за директора планирана је на истом нивоу као и у 2015. години.

7. ИНВЕСТИЦИЈЕ

7.1. Буџет капиталних улагања

За 2016. годину предузеће не планира капиталне инвестиције.

7.2. План инвестиција

инвестициона улагања

Табела број 6. (у динарима)

рд бр	Назив објекта	Остварено 2014	План 2015	Процена 2015	План 2016	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
11.	Израда водоводног прикључка за Палићко гробље као и израда оградe са две капије и израда платоа мртвачнице у гробљу Палић	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
	УКУПНО	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

Поред инвестиционих улагања, предузеће је у току 2015. године извршило улагање средстава по основу текућег одржавања у износу од 2.324.305,79 динара, а све како следи:

1. израда и поправка стаза у гробљима – 727.207,00 динара
2. инсталација електричног црквеног звона у Сенћанском гробљу – 503.260,28 динара,
3. набавка косачица за траву – 461.550,51 динара,
4. озелењавање у гробљима - 169.400,00 динара,
5. набавка мешалица, 2 комада – 163.560,00 динара
6. изолација влажних зидова капеле у Сенћанском гробљу, I фаза – 96.472,00 динара,
7. набавка бројача папирног новца – 48.789,00 динара,
8. израда филма о Керском гробљу са распоредом гробних места – 45.000,00 динара,
9. адаптација крова мртвачнице у Сенћанском – 34.445,00 динара,
10. израда водоводне мреже у Керском гробљу, 8 нових чесми – 32.052,00 динара,
11. набавка моторне тестере – 22.900,00 динара,
12. набавка пећи на чврсто гориво за зидарску радионицу у Бајском гробљу – 21.670,00 динара.

Имајући у виду тренутне могућности предузећа за улагања у инвестиције, планирани ниво добити за 2016. годину, планирана средства у 2016. години на терет средстава града Суботица у износу од 1.100.000,00 динара која су преузете обавеза из 2015. године као и остале изворе, укупно планирани ниво инвестиционих улагања је приказан у претходној табели.

На ниво инвестиционог улагања, значајно утиче чињеница да су наменска средства за радове одржавања гробља као површине јавне намене, смањена за 2016. годину, што значи да ће се постигнути ниво у делу кошења траве и чишћења смећа морати током текуће године делом финансирати из прихода остварених од комуналних услуга и прихода из продаје погребне опреме, као и пружања услуга превоза и церемонијала сахране. Наиме, укупно одобрена средства за 2016. годину су на нивоу из 2015. године и износе 5.000.000,00 динара али се у овом износу налази и укупан износ од 1.245.069,00 динара на име извршених уговорених радова у 2015. години и то током месеца септембра и октобра, који умањује овогодишња планирана средства уз најављену могућност планирања укупно одобреног износа након ребаланса градског буџета.

У 2015. години по уговору о суфинансирању активности кошења траве и одржавању зелених површина у оквиру гробља склопљеном између Града Суботица и Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица за трошкове кошења траве фактурисано је 5.000.000,00 динара, а од укупно фактурисаног износа до краја 2015 године наплаћено је 3.754.931,00 динара. Стварни трошкови кошења износили су 6.405.345,00 динара.

Предузеће је у 2015. години за чишћење рампи за смеће по уговору о јавној набаци мале вредности, утрошило 2.594.976,00 динара без пореза на додату вредност, односно 3.113.970,84 са порезом на додату вредност.

Поред овога извршене су две хитне санације рампи за смеће у укупном износу од 653.000,00 динара без пореза да додату вредност, односно 783.000,00 динара са порезом на додату вредност.

Предузеће у 2016. години планира да обезбеди учешће у конкурсима код домаћих и страних државних институција за наменска средства ради спровођења два инвестициона пројекта и то адаптације и реконструкције објекта мртвачнице у Бајском гробљу, док је и за израду мртвачнице у гробљу Палић предвиђен је сличан поступак. Свакако се у оба пројекта планира и учешће оснивача. Уколико предузеће добије средства за која је конкурисало биће извршене измене у Програму пословања за 2016. годину како би се извршило усклађивање планираних прихода и расхода као и планираних инвестиционих улагања у 2016. години.

- техничка структура инвестиција - укупно

Табела број 7.
(у динарима)

Ред Бр.	Назив	Остварено 2014	План за 2015	Процена за 2015	План за 2016	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Грађевински објекти	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
2.	Опрема	-	-	-	-	-	-	-
3.	Остало	-	-	-	-	-	-	-
	УКУПНО	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

- извори финансирања - укупно

Табела број 8.
(у динарима)

Ред Бр.	Извори	Остварено 2014	План за 2015	Процена за 2015	План за 2016	Индекс		
						5/4	6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Сопствена средства	-	-	-	-	-	-	-
2.	Буџет града	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745
3.	Банкарски кредити	-	-	-	-	-	-	-
4.	Донације	-	-	-	-	-	-	-
	УКУПНО	920.346,08	2.000.000,00	63.050,00	1.100.000,00	3	55	1745

Користимо прилику да укажемо на даље заоштравање проблема недостатка довољног простора за изградњу гробница и за сахрањивање у раке, што је нарочито изражено у Бајском гробљу – градски део, у гробљу у Дудовој шуми – градски део, у гробљу у Александрову и православни и католички део, те на потребу изградње колумбаријума односно розаријума.

Један од начина иако изузетно непопуларан за осигуравање слободног места за сахрањивање је спровођење лицитација гробница након провођења поступка проглашавања за напуштене, односно поништавања парцела општих гробова (рака) али те поступке и поред бројних ургенција како усмених тако и писмених, Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица не може нити започети обзиром да оснивач није применио Закон о комуналним делатностима у граду Суботица нарочито није донео пропис на који је обавезан по одредбама члана 20 истог Закона. Наиме, наведеним одредбама прописано је да су власници принудно уклоњених возила, ствари и других предмета дужни да их преузму у року који својом одлуком утврђује јединица локалне самоуправе, а који не може бити краћи од 120 дана нити дужи од 180 дана, те да јединица локалне самоуправе својом одлуком прописује поступање са принудно уклоњеним возилима, стварима и другим предметима, као и услове и начин на који вршилац комуналне делатности може остарити право да се возило, ствар и други предмет, ако се не преузме у наведеном року, прода да би се намирили трошкови поступка, одношења, лежарине и други доспели трошкови.

У Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица се сматра да се ублажавање напред наведеног проблема у недостатку слободног простора у градским гробљима може постићи само наставком активности на изградњи Централног гробља у Суботици, што је зацртано још средином осамдесетих година или на други пригодан начин.

У прилогу су дате табеле: план капиталних улагања, план редовног одржавања и план инвестиционог одржавања (тачка 7.1.)

8. ЗАДУЖЕНОСТ

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у протеклом периоду није користило кредите нити за основна, нити за обртна средства, а такође се не планира кредитно задужење ни током 2016. године.

У току 2015. године предузеће је од Градског већа града Суботице на основу решења број: III-42-55/2015 од 26.06.2015. године, добило Решење о давању сагласности на Одлуку о краткорочном задуживању Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за склапање уговора за краткорочни кредит за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну, а до износа од 1.500.000,00 динара.

Ова средства су планирана у случају текуће неликвидности предузећа и немогућности измирења краткорочних обавеза, а иста нису кориштена током 2015. године јер није дошло до склапања уговора са АИК Банком а.д. из Ниша која је у спроведеном поступку набавке краткорочног кредита за текућу ликвидност (дозвољено прекорачење по текућем рачуну) изабрана као најповољнији понуђач. Иако је Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица дана 29. јуна 2015. године доставило комплетну документацију потребну за склапање уговора о краткорочном кредиту за текућу ликвидност АИК Банки а.д. из Ниша филијали у Новом Саду, ни након више телефонских позива и послатог Обавештења о недостављању уговора од 29. септембра 2015. године, уговор није достављен на потпис до краја 2015. године.

У току 2016. године планира се склапање уговора за краткорочни кредит за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну (дозвољени минус по текућем рачуну) до износа од 1.500.000,00 динара. Период узимања кредита за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну је најдуже годину дана, а коришћења овог вида кредита није могуће унапред предвидети јер не постоји могућност планирања текуће неликвидности предузећа, иако је она извесна у летњем периоду када се грађевинска сезона интензивира.

Предузеће ће прије покретања поступка за задуживање у складу са законом тражити сагласност Надзорног одбора који доноси Одлуку о задуживању и сагласност Градског Већа за склапање уговора за дозвољено прекорачење по текућем рачуну (дозвољени минус по текућем рачуну), а све како је то предвиђено Одлуком о примени одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица члан 24 став 3 («Службени лист града Суботице», број 9/2013).

Напомињемо да се за краткорочни кредит за ликвидност у виду дозвољеног прекорачења по текућем рачуну (дозвољени минус по текућем рачуну), користи као вид обезбеђења од 2008. године, а досада није кориштен чак ни на један дан обзиром да је предузеће било ликвидно.

Кредитно задужење је приказано у табели План доспећа кредитних обавеза (тачка 8.1.) док су потраживања и обавезе приказане у табели Ненаплаћена потраживања и неизмирене обавезе (тачка 8.2.), све у прилогу.

9. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ, ТЕКУЋЕ И ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Предузеће је финансијска средства за набавку добара, услуга и радова планираних за 2016. годину као и утрошених за 2015. годину приказао у приложеној табели (тачка 9.1.), све у прилогу.

10. ЦЕНЕ

Политика цена у Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица се води на основу позитивних законских прописа, а у складу са политиком оснивача и пословодних органа предузећа. Последње повећање цена је извршено 26. септембра 2014. године линеарно на нивоу до 5,5% како је то било предвиђено у Програму пословања за 2014. годину.

Градској управи – Секретеријату за комуналне послове и енергетику и саобраћај 01. септембра 2015. године достављен је Захтев за давање сагласности на корекцију цена погребних услуга, услуга при сахрањивању и одржавању гробља на који је сагласност требала да да Скупштина града Суботица.

Захтев за давање сагласност на корекцију цена погребних услуга, услуга при сахрањивању и одржавању гробља усвојен је 28. августа 2015. године од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица. Захтев је поднет на основу усвојеног Програма пословања за 2015. годину, у коме је планирано повећање цена комуналних услуга и услуга предузећа у складу са пројектованом инфлацијом, кумулативно за целу годину 4,2% у односу на децембар 2014. године.

Градско веће града Суботице је на својој 100. седници одржаној 14. октобра 2015. године Закључком број: III-38-15/2015 заузело став да се Скупштини града Суботице не упути предлог за давање сагласности на одлуку о ценама коју је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица из разлога што је потребно сагледати пословање јавних комуналних предузећа са становишта рационалнијег управљања.

Поступајући по Закључку Градско веће града Суботице, Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица у 2015. године није извршило повећање цена погребних услуга, услуга при сахрањивању и одржавању гробља.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица на територији града Суботица управља и располаже гробљима, како следи:

- Керско гробље,
- гробље у Александрову,
- Бајско гробље,
- Сенћанско гробље,
- гробље Дудова шума,
- Палићко гробље,
- гробље Лудош,
- гробље Бачки виногради,
- гробље Мишићево и
- гробље у Горњем Таванкуту.

Одлуком број III-464-169/2014 од 09.06.2014. године, Градско веће Града Суботице је Јавном комуналног предузећу «Погребно» Суботица дало на коришћење споменик «Птица сломљених крила» који се налази у оквиру Сенћанског гробља, чиме је предузеће преузело обавезу одржавања ове парцеле величине 2.882 м².

Укупна површина коју заузимају наведена гробља износи 457.762 м², од укупне наведене површине зелене површине које се косе ради уређења и одржавања простиру се на 265.060 м². Сва гробља се у просеку косе девет пута годишње у периоду од априла до октобра (два пута у јулу и октобру, а у осталим месецима по једном) изузев гробља у Горњем Таванкуту које се коси три пута годишње.

У делу уређења и одржавања гробља предузеће има и трошкове везане за изношење и сакупљање смећа у гробљима. Одношење смећа које се сакупља у контејнерима врши Јавно комунално предузеће «Чистоћа и зеленило» својим специјализованим возилима, по свом важећем ценовнику, док други део смећа сакупљају запослени у предузећу и камионом одвозе на депонију.

У 2016. години, планирају се средства у износу од 5.000.000,00 од стране Града Суботица намењена суфинансирању одржавања гробља, која се умањују за пренету односно преузету и уговорену обавезу из 2015. године у износу од 1.245.069,00 динара, уз могућност повећања након ребаланса буџета оснивача односно Фонда за заштиту животне средине.

Обзиром на основну делатност којом се предузеће бави, а имајући у виду да се ради о објективним околностима наступања смрти, не постоји могућност да се утиче на број пружених предметних услуга како би се на тај начин повећали приходи. Ради повећања прихода предузећа од наплаћених накнада за обавезан односно продужени рок почивања у гробницама и у општим гробовима (ракама), неколико година уназад се, у последњем кварталу текуће године спроводи редовна акција обавештавања о истеку накнаде за обавезе односно продужени рок почивања, у виду подсећања корисника, законских наследника и других заинтересованих лица на доспеле обавезе, при чему се и сви други контакти са медијима користе ради упућивања позива ради измирења обавеза, како је наведено.

Приходи у првом полугодишту остварени од тржишних делатности продаје погребне опреме и пружање услуга церемонијала и превоза, утицали су на побољшање пословног резултата предузећа, обзиром да је у посматраном периоду у оквиру ових делатности остварена добит.

За 2016. годину, планира се повећање цена комуналних производа и услуга предузећа за 3,5% у односу на децембар 2015. године. Повећање цена се планира у последњем кварталу 2016. године.

Цене комуналних производа и услуга предузећа су саставни део Ценовника који доноси и врши његове измене и допуне Надзорни одбор предузећа, на шта сагласност даје Скупштина града, која врши оснивачка права. Корекцију Ценовника накнада за каменорезачке радове и издавање дозвола и Ценовника гробница, држача крижева и жардињера, као готових производа врши надлежни орган предузећа, Надзорни одбор и та одлука је коначна, те се директно примењује. Ценовник сопствене и туђе робе на остави у предузећу утврђује овлашћено лице предузећа, коначном одлуком.

Услед погоршања економско финансијских услова у земљи дошло је до драстичног смањења прихода од продаје гробница и комуналних услуга, што је довело до исказивања негативне разлике између пословних прихода и

расхода из редовног пословања предузећа. Овај проблем се не може превазићи повећањем прихода од продаје, обзиром да предузеће није у могућности да утиче на висину ових прихода на други начин осим да изврши корекцију цена услуга, а све због изузетно ниске платежне моћи грађана условљене тренутном економском ситуацијом у земљи.

11. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

У оквиру стратешког управљања неизоставни елеменат је управљање ризицима под којима се подразумева било који догађај или проблем који би се могао догодити и неповољно утицати на постизање стратешких и оперативних циљева, при чему се и пропуштене прилике сматрају значајним ризиком. Неопходни су за способност квалитетног обављања основне делатности и по правилу би морали представљати алат који руководиоцима помаже да предвиде неповољне догађаје и реагују на њих, усмеравањем поступака унутрашње контроле и ограничених ресурса ка кључним функцијама и с њима повезаним ризицима.

Циљ пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица је доношење пословних одлука којима ће се максимално повећати успешност пословања. У овим турбулентним временима одлуке се доносе у условима неизвесности и ризика. Због тога је руководство предузећа током 2010. године покренуло и реализовало иницијативу за проширење делатности предузећа на тржишно орјентисано продају погребне опреме, као и пружање услуга превоза и церемонијала сахран, која је дала значајне резултате који се у огледају у обиму средстава уложених у гробља којима предузеће управља; и надаље предузима кораке како би се идентификовали ризици који могу негативно да се одразе на пословање:

- ризик немогућности одржавања постигнутог нивоа уређености гробља,
- ризик наплате потраживања,
- ризик ликвидности, који је често ризик дневне ликвидности,
- ризик пада продаје погребне опреме,
- ризик смањења броја случајева церемонијала,
- ризик непримењивања позитивних прописа који се односе на погребну делатност као комуналну делатност,
- ризик недоношења општих аката у складу с законом утврђеном обавезом којима би се предузећу дали преуслови за квалитетније обављање поверене делатности али и могућност остваривања профита и
- ризик строге законске регулативе у делу када се занемарују стварне потребе предузећа.

Уколико предузеће не буде остваривало планиране приходе постоји ризик смањења укупних улагања у уређење гробља, што је ризик повезан са финансијском ситуацијом и запосленошћу корисника услуга, на који ризик предузеће не може утицати те се повремено, у периодима интензивнијих радова јавља проблем дневне ликвидности. Проширењем делатности на тржишно орјентисану делатност предузеће је стварило предуслове за остваривање профита који није могуће претворити у зараде запослених него који се директно враћа као улагање у гробља.

Одлагање примене позитивних прописа негативно утиче на организацију пословања али и начин обављања основне делатности, док строге законске регулативе често немају у виду начин обављања делатности нити потребе самих запослених (немогућност маркетиншких наступа у јавности због природе основне делатности, ограничавање средстава за ове намене, дугогодишње одбијање да се запосленима који раде сахрањивање или учествују у интервенцијама призна бенефициран радни стаж).

Ипак, најизразитији ризик који је апсолутно неочекиван је непримењивање законских одредби од стране оснивача којим се предузећу почев од 02. јуна 2012. Године, као задњег дана остављеног рока за примену Закона о комуналним делатностима, нанела штета у пословању која се мери у милионима динара промета а с тим и знатним профитом који није остварен.

тачка 3.2.1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ	
			План 31.12.2015.	Процена 31.12.2015.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
0	А.УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	45.100	42.404
1	І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003		
010 и део 019	1.Улагања у развој	004		
011,012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005		
013 и део 019	3.Гудвил	006		
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	007		
015 и део 019	5.Нематеријална имовина у припреми	008		
016 и део 019	6.Аванси за нематеријалну имовину	009		
2	ІІ.НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0 017+0018)	010	45.000	42.095
020,021 и део 029	1.Земљиште	011	30.000	30.000
022 и део 029	2.Грађевински објекти	012	7.000	6.041
023 и део 029	3.Постројења и опрема	013	8.000	6.054
024 и део 029	4.Инвестиционе некретнине	014		
025 и део 029	5.Остале некретнине, постројења и опрема	015		
026 и део 029	6.Некретнине,постројења и опрема у припреми	016		
027 и део 029	7.Улагања на туђим некретнинама,постројењима и опреми	017		
028 и део 029	8.Аванси за некретнине, постројења и опрему	018		
3	ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	019		
030,031 и део 039	1.Шуме и вишегодишњи засади	020		
032 и део 039	2.Основно стадо	021		
037 и део 039	3.Биолошка средства у припреми	022		

038 и део 039	4.Аванси за биолошка средства	023		
04.осим 047	IV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	024		309
040 и део 049	1.Учешћа у капиталу зависних правних лица	025		
041 и део 049	2.Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	026		
042 и део 049	3.Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	027		
Део 043,део 044 и део 049	4.Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028		
Део 043, део 044 и део 049	5.Дугорочни пласмани осталим повезани правним лицима	029		
Део 045 и део 049	6.Дугорочни пласмани у земљи	030		
Део 045 и део 049	7.Дугорочни пласмани у иностранству	031		
046 и део 049	8.Хартије од вредности које се држе до доспећа	032		
048 и део 049	9.Остали дугорочни финансијски пласмани	033		309
5	V.ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+040+0041)	034	100	
050 и део 059	1.Потраживања од матичног и зависних правних лица	035		
051 и део 059	2.Потраживања од осталих повезаних лица	036		
052 и део 059	3.Потраживања по основу продаје на робни кредит	037		
053 и део 059	4.Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038		
054 и део 059	5.Потраживања по основу јемства	039		
055 и део 059	6.Спорна и сумњива потраживања	040	100	
056 и део 059	7.Остала дугорочна потраживања	041		
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042		261
	Г.ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	19.550	27.673
Класа 1	І.ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	16.500	19.393
10	1.Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	045	1.000	505
11	2.Недовршена производња и недовршене услуге	046		
12	3.Готови производи	047	15.000	18.514
13	4.Роба	048	500	267

14	5.Стална средства намењена продаји	049		
15	6.Плаћени аванси за залихе и услуге	050		107
	II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	2.200	2.977
200 и део 209	1.Купци у земљи-матична и зависна правна лица	052		
201 и део 209	2.Купци у иностранству -матична и зависна правна лица	053		
202 и део 209	3.Купци у земљи-остала повезана правна лица	054		
203 и део 209	4.Купци у иностранству-остала повезана правна лица	055		
204 и део 209	5.Купци у земљи	056	2.200	2.977
205 и део 209	6.Купци у иностранству	057		
206 и део 209	7.Остала потраживања по основу продаје	058		
21	III.ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059		
22	IV.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060		47
236	V.ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061		
23 осим 236 и 237	VI.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	062		
230 и део 239	1.Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	063		
231 и део 239	2.Краткорочни кредити и пласмани-остала повезана правна лица	064		
232 и део 239	3.Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065		
233 и део 239	4.Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066		
234,235,238 и део 239	5.Остали краткорочни финансијски пласмани	067		
24	VII.ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	800	5.228
27	VIII.ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	50	28
28 осим 288	IX.АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070		
	Д.УКУПНА АКТИВА=ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	071	64.650	70.338
88	Б.ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	3.000	5.771
	ПАСИВА			
	А.КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421)≥0=(0071-0424-0441-0442)	0401	57.750	65.333
30	I.ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.700	5.084

	(0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)			
300	1.Акцијски капитал	0403		
301	2.Удели душтава с ограниченим одговорношћу	0404		
302	3.Улози	0405		
303	4.Државни капитал	0406	3.700	3.558
304	5.Друштвени капитал	0407		
305	6.Задружени удели	0408		
306	7.Емисиона премија	0409		
309	8.Остали основни капитал	0410	2.000	1.526
31	II.УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
047 и 237	III.ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		
32	IV.РЕЗЕРВЕ	0413	200	178
330	V.РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	37.850	
33 осим 330	VI.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
33 осим 330	VII.НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		
34	VIII.НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	14.000	60.071
340	1.Нераспоређени добитак ранијих година	0418	14.000	59.605
341	2.Нераспоређени добиатк текуће године	0419		466
	IX.УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНРОЛЕ	0420		
35	X.ГУБИТАК (0422+0423)	0421		
350	1.Губитак ранијих година	0422		
351	2.Губитак текуће године	0423		
	Б.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	1.000	
40	Х.ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	1.000	
400	1.Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
401	2.Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
403	3.Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
404	4.Резервисања за накнаде и друге	0429		

	бенефиције запослених			
405	5.Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
402 и 409	6.Остала дугорочна резервисања	0431	1.000	
41	II.ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		
410	1.Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
411	2.Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
412	3.Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		
413	4.Обавезе по емитованим харијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
414	5.Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		
415	6.Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
416	7.Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
419	8.Остале дугорочне обавезе	0440		
498	V.ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	100	
42 до 49 (осим 498)	Г.КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	5.800	5.005
42	I.КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		
420	1.Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
421	2.Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		
422	3.Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		
423	4.Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
427	5.Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
424,425,426 и 429	6.Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		
430	II.ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		310
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	2.500	2.112
431	1.Добављачи-матична и зависна правна лица у земљи	0452		
432	2.Добављачи-матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
433	3.Добављачи-остала повезана правна лица у земљи	0454		
434	4.Добављачи-остала повезана правна лица у иностранству	0455		
435	5.Добављачи у земљи	0456	2.500	2.112

436	6.Добављачи у иностранству	0457		
439	7.Остале обавезе из пословања	0458		
44,45 и 46	IV.ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	3.000	2.120
47	V.ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	300	367
48	VI.ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		96
49 осим 498	VII.ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		
	Д.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402)≥0=(0441+0424+0442-0071)≥0	0463		
	Ђ.УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463)≥0	464	64.650	70.338
89	Е.ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	3.000	5.771

у периоду од 01.01.2015. до 31.12. 2015. Године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2015	Процена 2015
1	2	3	4	5
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
60 до 65,осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	71.600	65.659
60	I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	16.000	13.482
600	1.Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
601	2.Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
602	3.Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1005		
603	4.Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	16.000	13.482
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
61	II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	53.500	52.057
610	1.Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
611	2.Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
612	3.Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
613	4.Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
614	5.Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	53.500	52.057
615	6.Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	III.ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	2.000	63
65	IV.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	100	57
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55,62 и 63	Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018	71.223	63.563
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	7.000	8.163
62	II.ПРИХОИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	1.670	701
631	IV.СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 осим	V.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	10.500	4.996

513				
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.970	2.754
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	34.908	33.686
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8.740	7.717
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.100	1.662
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.675	5.286
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	377	2.096
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК	1031		
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	10	32
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
669	4. Остали финансијски приходи	1037		
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10	32
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	50	13
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједнички подухвата	1044		
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	50	13
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048		19
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049	40	1
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	170	133

57 и 58, осим 583 и 585	К.ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	430	1.649
	Л.ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОХ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050- 1051+1052-1053)	1054	77	599
	Љ.ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051- 1050+1053-1052)	1055		
69-59	М.НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОСЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		49
	Њ.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054- 1055+1056-1057)	1058	77	550
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057- 1056)	1059		
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	12	83
Део 722	ІІ.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		
Део 722	ІІІ.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИДА	1062		
723	Р.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	65	468
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
	І.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066		
	ІІ.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	ІІІ.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12. 2015. Године

тачка 3.2.3.

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		План 2015	Процена 2015
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	71.600	73.198
1. Продаја и примљени аванси	3002	69.590	71854
2. Примљене камате из пословних активности	3003	10	
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	2.000	1.344
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	76.000	71.765
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35.422	32.132
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	36.016	34.934
3. Плаћене камате	3008	50	13
4. Порез на добитак	3009	12	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4.500	5.686
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		1.433
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	4.400	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		32
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		32
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (I-II)	3024		

В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	71.600	73.230
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	76.000	71.765
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		1.465
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	4.400	
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3.600	3.763
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	800	5.228

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2016. године

тачка 5.1.

у хиљадама
динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ				
			План 01.01.2016- 31.12.2016.	План 31.03.2016.	План 30.06.2016.	План 30.09.2016.	План 31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	8
	АКТИВА						
0	А.УПИСАНИ НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	001					
	Б.СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	002	42.600	42600	42.600	42.600	42.600
1	І.НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	003					
01 и део 019	1.Улагања у развој	004					
011,012 и део 019	2.Концесије,патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	005					
013 и део 019	3.Гудвил	006					
014 и део 019	4.Остала нематеријална имовина	007					
015 и део 019	5.Нематеријална имовина у припреми	008					
016 и део 019	6.Аванси за нематеријалну имовину	010					
2	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)		42.600	42600	42.600	42.600	42.600
020,021 и део 029	1.Земљиште	011	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
022 и део 029	2.Грађевински објекти	012	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
023 и део 029	3.Постројења и опрема	013	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
024 и део 029	4.Инвестиционе некретнине	014					
025 и део 029	5.Остале некретнине,постројења и опрема	015					
026 и део 029	6.Некретнине,постројења и опрема у припреми	016					
027 и део 029	7.Улагања на туђим некретнинама,постројењима и опреми	017					
028 и део 029	8.Аванси за некретнине,постројења и опрему	018					
3	ІІІ.БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	019					

030,031 и део 039	1.Шуме и вишегодишњи засади	020					
032 и до 039	2.Основно стадо	021					
037 и део 039	3.Биолошка средства у припреми	022					
038 и део 039	4.Аванси за биолошка средства	023					
04 осим 047	IV.ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	024					
040 и део 049	1.Учешћа капиталу зависних правних лица	025					
041 и део 049	2.Учешћа у капиталу придуржених правних лица и заједничим подухватима	026					
042 и део 049	3.Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности прасположиве за продају	027					
Део 043,део 044 и део 049	4.Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	028					
Део 043,део 044 и део 049	5.Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	029					
Део 045 и део 049	6.Дугорочни пласмани у земљи	030					
Део 045 и део 049	7.Дугорочни пласмани у иностранству	031					
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	032					
048 и део 049	9.Остали дугорочни финансијски пласмани	033					
5	V.ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	034					
050 И део 059	1.Потраживања од матичног и зависних правних лица	035					
051 и део 059	2.Потраживања од осталих повезаних лица	036					
052 и део 059	3.Потраживања по основу продаје на робни кредит	037					
053 и део 059	4.Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	038					
054 и део 059	5.Потраживања по основу јемства	039					
055 и део 059	6.Спорна и сумњива потраживања	040					
056 и део 059	7.Остала дугорочна потраживања	041					
288	В.ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	042					
	Г.ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	043	27.280	27.280	27.280	27.280	27.280
Класа 1	I.ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	044	18.400	18.400	18.400	18.400	18.400
10	1.Материјал,резервни делови,алат и ситан инвентар	045	600	600	600	600	600
11	2.Недовршена производња и недовршене услуге	046					
12	3.Готови производи	047	17.500	17.500	17.500	17.500	17.500
13	4.Роба	048	300	300	300	300	300

14	5.Стална средства намењена продаји	049					
15	6.Плаћени аванси за залихе и услуге	050					
	II.ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	051	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
200 и део 209	1.Купци у земљи-матична и зависна правна лица	052					
201 и део 209	2.Купци у иностранству-матична и зависна правна лица	053					
202 и део 209	3.Купци у земљи-остала повезана правна лица	054					
203 и део 209	4.Купци у иностранству-остала повезана правна лица	055					
204 и део 209	5.Купци у земљи	056	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
205 и део 209	6.Купци у иностранству	057					
206 и део 209	7.Остала потраживања по основу продаје	058					
21	III.ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	059					
22	IV.ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	060	50	50	50	50	50
236	V.ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДСНОТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	061					
23 осим 236 и 237	VI.КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	062					
230 и део 239	1.Краткорочни кредити и пласмани-матична и зависна правна лица	063					
231 и део 239	2.Краткорочни кредити и пласмани-остала повезана правна лица	064					
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	065					
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	066					
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	067					
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	068	5.300	6.300	5.300	5.300	5.300
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	069	30	30	30	30	30
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	070					
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	071	69.880	69.880	69.880	69.880	69.880
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	072	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
	ПАСИВА						
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	65.562	65.562	65.562	65.562	65.562

30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Акцијски капитал	0403					
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улози	0405					
303	4. Државни капитал	0406	3.558	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни удели	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остали основни капитал	0410	1.526	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411					
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	178	178	178	178	178
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414					
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	60.300	60.300	60.300	60.300	60.300
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	300	300	300	300	300
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420					
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421					
350	1. Губитак ранијих година	0422					
351	2. Губитак текуће године	0423					
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424					
40	X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428	0425					

	+ 0429 + 0430 + 0431)						
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426					
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427					
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428					
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429					
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430					
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431					
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432					
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433					
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434					
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435					
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436					
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437					
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438					
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439					
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440					
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441					
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	4.318	4.318	4.318	4.318	4.318
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443					
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444					
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445					
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446					
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447					
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448					
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449					
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	100	100	100	100	100
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.218	2.218	2.218	2.218	2.218
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452					

432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453					
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454					
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455					
435	5. Добављачи у земљи	0456	2.218	2.218	2.218	2.218	2.218
436	6. Добављачи у иностранству	0457					
439	7. Остале обавезе из пословања	0458					
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	1.800	1.800	1.800	1.800	1.800
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	200	200	200	200	200
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461					
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462					
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463					
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	69.880	69.880	69.880	69.880	69.880
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000

БИЛАНС УСПЕХА

тачка 5.2.

у периоду од 01.01.2016. године до 31.12. 2016. Године

у хиљадама
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП					
			План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.10- 31.12.2016.
2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
60 до 65,осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	70.260	17.391	16.384	17.990	18.495
60	I.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	14.300	3.700	3.550	3.300	3.750
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003					
601	2.Приходиод продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004					
602	3.Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005					
603	4.Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006					
604	5.Приходи од продаје робе на домаћем држишту	1007	14.300	3.700	3.550	3.300	3.750
605	6.Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008					
61	II.ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	54.800	13.500	12.500	14.400	14.400
610	1.Приходи од продаје производа и услуга	1010					

	матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту						
611	2.Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011					
612	3.Приходи од продаје поитвода и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012					
613	4.Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013					
614	5.Приходи о продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	54.800	13.500	12.500	14.400	14.400
615	6.Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015					
64	III.ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА ИСЛ.	1016	1.100	176	319	275	330
65	IV.ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	60	15	15	15	15
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА						
50 до 55,62 и 63	Б.ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029)≥0	1018	69.869	17.290	16.305	17.857	18.417
50	I.НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	9.200	2.100	2.300	2.300	2.500
62	II.ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	0	0	0	0	0
630	III.ПОВЕЋАЊА ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	1.000		300	300	400
631	IV.СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022					
51 осим 513	V.ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7.200	1.500	1.700	2.300	1.700
513	VI.ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.300	1.200	600	300	1.200
52	VII.ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	36.037	8.715	8.880	9.050	9.392

53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	7.800	1.800	1.950	1.950	2.100
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	1.500	375	375	375	375
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗРЕВИСАЊА	1028					
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.832	1.600	800	1.882	1.550
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	391	101	79	133	78
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1031					
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	35	9	9	9	8
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033					
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034					
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035					
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036					
669	4. Остали финансијски приходи	1037					
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	35	9	9	9	8
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039					
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040					
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041					
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042					
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043					
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених	1044					

	правних лица и заједничких подухвата						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046					
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗТЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047					
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	35	9	9	9	8
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049					
683 и 685	3. ВРЕДНОСТИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050					
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051					
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	70	23	25	4	18
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	300	70	75	80	75
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	196	63	38	66	29
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055					
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056					
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057					

	Њ.ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	196	63	38	66	29
	О.ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059					
	П.ПОРЕЗ НА ДОБИТАК						
721	I.ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	29	9	6	10	4
Део 722	II.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061					
Део 722	III.ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062					
723	Р.ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063					
	Ц.НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	167	54	32	56	25
	Т.НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065					
	I.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066					
	II.НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067					
	III.ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ						
	1.Основна зарада по акцији	1068					
	2.Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069					

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	ИЗНОС					
	АОП	План 01.01- 31.12.2016.	План 01.01- 31.03.2016.	План 01.04- 30.06.2016.	План 01.07- 30.09.2016.	План 01.10- 31.12.2016.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ						
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	74.160	18.530	17.760	19.630	18.240
1. Продаја и примљени аванси	3002	73.000	18.200	17.600	19.300	17.900
2. Примљене камате из пословних активности	3003					
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.160	330	260	330	240
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	72.327	18.255	17.500	19.370	18.002
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	37.000	9.500	8.600	10.300	8.600
2. Зараде, накнаде зараде и остали лични расходи	3007	36.037	8.715	8.880	9.050	9.392
3. Плаћене камате	3008					
4. Порез на добитак	3009	90	40	20	20	10
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010					
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	1.033	275	360	260	138
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012					
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	55	13	13	14	15
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014					
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	20	5	5	5	5
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016					
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	35	8	8	9	10
5. Примљене дивиденде	3018					
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	816	235	255	196	130
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020					
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	816	235	255	196	130
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022					

III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023					
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	761	222	242	182	115
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА						
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025					
1. Увећање основног капитала	3026					
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027					
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028					
4. Остале дугорочне обавезе	3029					
5. Остале краткорочне обавезе	3030					
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031					
1. Откуп сопствених акција и удела	3032					
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033					
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034					
4. Остале обавезе (одливи)	3035					
5. Финансијски лизинг	3036					
6. Исплаћене дивиденде	3037					
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038					
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039					
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	74.215	18.543	17.873	19.644	18.155
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	73.943	18.490	17.755	19.566	18.132
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)	3042	272	53	118	78	23
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)	3043					
З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	5.228	1.200	1.320	1.300	1.408
Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045					
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046					
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	5.500	1.253	1.438	1.378	1.431

СУБВЕНЦИЈЕ

Тачка 5.5.
у динарима

Редни број	ИЗВОР СРЕДСТАВА/НАМЕНА	01.01-31.12.2015. година	01.01-31.12.2016. година	01.01-31.03.2016 година	01.04-30.06.2016. година	01.07-30.09.2016. година	01.10-31.12.2016. година
	Изградња водоводног прикључка у гробљу Палић						
1.	Планирано	2.000.000,00	1.100.000,00	176.000,00	319.000,00	275.000,00	330.000,00
2.	Уговорено	2.000.0000					
3.	Повучено	63.050,00					
	УКУПНО						

Средства су планирана за изградњу уличног дела водовода до Палићког гробља. Динамика реализације је по Одлуци о буџету Града Суботице за 2016. годину. Планирана средства од 1.100.000,00 су преузета обавеза из 2015. године.

тачка 6.1.

ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01.- 31.12.2015.	Процена 01.01.- 31.12.2015.	План 01.01.- 31.12.2016.	План 01.01.- 31.03.2016.	План 01.04.- 30.06.2016.	План 01.07.- 30.09.2016.	План 01.09.- 31.12.2016.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	18.939.840,00	18.687.448,97	18.476.790,00	4.734.960,00	4.580.610,00	4.580.610,00	4.580.610,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет запосленог)	26.217.324,00	25.976.667,40	25.578.774,00	6.554.331,00	6.341.481,00	6.341.481,00	6.341.481,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезима и доприносима на терет послодавца)	30.910.224,00	30.629.765,33	30.157.383,00	7.727.556,00	7.476.609,00	7.476.609,00	7.476.609,00
4.	Број запослених по кадровској евиденцији -УКУПНО*	36	36	34	36	34	34	34
4.1.	- на неодређено време	33	33	33	33	34	34	34
4.2.	- на одређено време	3	3	1	3			
5.	Накнаде по уговору о делу	317.300,00	286.842,24	317.300,00	64.000,00	79.300,00	84.000,00	90.000,00
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу	18	18	18	3	4	5	6
7.	Накнаде по ауторским уговорима							
8.	Број прималаца наканде по ауторским уговорима							
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			800.000,00		266.666,00	266.667,00	266.667,00
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима			18		6	6	6
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора							
12.	Број прималаца наканде по основу осталих уговора							
13.	Накнаде члановима скупштине							
14.	Број чланова скупштине							
15.	Накнаде члановима управног одбора							
16.	Број чланова управног одбора							

17.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.681.224,00	1.462.025,28	1.681.224,00	420.306,00	420.306,00	420.306,00	420.306,00
18.	Број чланова надзорног одбора	36	36	36	9	9	9	9
19.	Превоз запослених на посао и са посла	1.420.000,00	1.070.630,56	1.380.000,00	345.000,00	335.000,00	350.000,00	350.000,00
20.	Дневнице на службеном путу	400.000,00	29.659,52	100.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	306.000,00	28.409,44	271.000,00	61.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	400.000,00		600.000,00			250.000,00	300.000,00
22a.	Отпремнина по рационализацији			100.000,00		100.000,00		
24.	Јубиларне награде	62.000,00	60.998,16	110.000,00				110.000,00
25.	Број прималаца	1	1	1				1
26.	Смештај и исхрана на терену							
27.	Помоћ радницима и породици радника	400.000,00		400.000,00	65.000,00	100.000,00	100.000,00	135.000,00
28.	Стипендије							
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	120.000,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00	98.400,00

* позиције од 3 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

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

Редни број	Сектор/Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време	ВСС		ВС		ВКВ		ССС		КВ		ПК		НК		УКУПНО	
						Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.	Остварено 31.12.2015.	План 31.12.2016.
1	Директор предузећа	1	1	1		1	0													1	0
2	Комерцијала и благајничко пословање	10	5	5				1	1			3	3			1	0			5	4
3	Материјално финансијски послови	6	3	3				2	2			1	1							3	3
4	Производња гробница и обављање погребних делатности	38	22	19	3									13	13	10	9			22	21
5	Продаја погребне опреме и пружање услуга превоза	5	5	5								4	4	1	1					5	5
	УКУПНО:	60	36	33	3	1	1	3	3	0	0	7	7	14	14	11	9	0	0	36	33

У року од 60 дана максималан број запослених на неодређено време ће се ускладити са одлуком Скупштине града Суботице о максималном броју запослених на неодређено време.

ДИНАМИКА ЗАПОШЉАВАЊА

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2015. године	36
1.	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.	2
2.	навести основ	рационализација
3.		
4.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2016.	
7.	навести основ	
8.		
	Стање на дан 31.03.2016. године	34

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2016. године	34
1.	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	
2.	навести основ	
3.		
4.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.04.-30.06.2016.	
7.	навести основ	
8.		
	Стање на дан 30.06.2016. године	34

тачка 6.2.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.06.2016. године	34
1.	Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	1
2.	навести основ	пензија
3.		
4.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.07.-30.09.2016.	1
7.	навести основ	Допуна упражњених послова уз сагласност
8.		
	Стање на дан 30.09.2016. године	34

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 30.09.2016. године	34
1.	Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	1
2.	навести основ	пензија
3.		
4.		
6.	Пријем кадрова у периоду 01.10.-31.12.2016.	1
7.	навести основ	Допуна упражњених послова уз сагласност
8.		
	Стање на дан 31.12.2016. године	34

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

Квалификациона структура			
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	ВСС	1	1
2	ВС	3	3
3	ВКВ	-	-
4	ССС	7	7
5	КВ	14	14
6	ПК	11	9
7	НК	-	-
	УКУПНО	36	34

Старосна структура			
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 30 година	3	3
2	30 до 40 година	8	12
3	40 до 50	14	12
4	50 до 60	11	7
5	Преко 60	-	-
	УКУПНО	36	34
	Просечна старост	42	42

По времену у радном односу			
Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2015.	Број запослених 31.12.2016.
1	До 5 година	6	4
2	5 до 10	5	7
3	10 до 15	6	6
4	15 до 20	5	5
5	20 до 25	5	5
6	25 до 30	5	3
7	30 до 35	-	1
8	Преко 35	4	3
	УКУПНО	36	34

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

ОБРАЧУН И ИСПЛАТА ЗАРАДА У 2016. ГОДИНУ

МЕСЕЦ	ИСПЛАЋЕН БРУТО II У 2015.ГОДИНИ	ПЛАН ОБРАЧУНА БРУТО II У 2016.ГОДИНИ ПРЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ПЛАН ОБРАЧУНА БРУТО II У 2016.ГОДИНИ ПОСЛЕ ПРИМЕНЕ ЗАКОНА*	ПЛАНИРАН ИЗНОС УПЛАТЕ У БУЏЕТ РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ 3-4
1.	2.	3.	4.	5.
ЈАНУАР	2.502.962,90	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
ФЕБРУАР	2.504.450,58	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
МАРТ	2.537.995,76	2.759.500,00	2.575.852,00	183.648,00
АПРИЛ	2.549.068,75	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
МАЈ	2.565.630,31	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
ЈУН	2.566.825,08	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
ЈУЛ	2.568.818,78	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
АВГУСТ	2.565.746,91	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
СЕПТЕМБАР	2.571.301,55	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
ОКТОБАР	2.576.142,78	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
НОВЕМБАР	2.562.718,42	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
ДЕЦЕМБАР	2.558.103,51	2.669.214,00	2.492.203,00	177.011,00
УКУПНО	30.629.765,33	32.301.426,00	30.157.383,00	2.144.043,00

* Закон о привременом уређивању основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава

Запосленост по месецима за 2015.годину

2015.	БРОЈ ИЗВРШИЛАЦА ПО СИСТЕМАТИЗОВАНИМ РАДНИМ МЕСТИМА	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	60	36	36	0
II	60	36	36	0
III	60	35	35	0
IV	60	35	34	1
V	60	36	34	2
VI	60	36	34	2
VII	60	36	34	2
VIII	60	36	34	2
IX	60	36	34	2
X	60	36	33	3
XI	60	36	33	3
XII	60	36	33	3
УКУПНО	720	430	410	20

Запосленост по месецима за 2016.годину

2016.	БРОЈ ИЗВРШИЛАЦА ПО СИСТЕМАТИЗОВАНИМ РАДНИМ МЕСТИМА	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ ПО КАДРОВСКОЈ ЕВИДЕНЦИЈИ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА НЕОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ	ПЛАНИРАНИ БРОЈ ЗАПОСЛЕНИХ НА ОДРЕЂЕНО ВРЕМЕ
I	60	36	33	3
II	60	36	33	3
III	60	36	33	3
IV	33	34	34	0
V	33	34	34	0
VI	33	34	34	0
VII	33	34	34	0
VIII	33	34	34	0
IX	33	34	34	0
X	33	34	34	0
XI	33	34	34	0
XII	33	34	34	0
УКУПНО	477	414	396	9

По кадровској евиденцији има 34 запослена заједно са директором које је именовано лице.

Планирана и исплаћена маса за зареде по месецима за 2015. годину

2015.	ПЛАНИРАНА МАСА ЗАРАДА за 36 запослених ПО ПРОГРАМУ ПОСЛОВАЊА ЗА 2015. ГОДИНУ	ИСПЛАЋЕНА МАСА ЗАРАДА ЗА 2015. ГОДИНУ
Јануар	2,184,777.00	2,122,585.21
Фебруар	2,184,777.00	2,124,093.89
Март	2,184,777.00	2,151,445.43
Април	2,184,777.00	2,161,541.15
Мај	2,184,777.00	2,176,101.00
Јун	2,184,777.00	2,177,120.51
Јул	2,184,777.00	2,178,739.54
Август	2,184,777.00	2,176,206.00
Септембар	2,184,777.00	2,180,799.01
Октобар	2,184,777.00	2,184,763.45
Новембар	2,184,777.00	2,173,637.34
Децембар	2,184,777.00	2,169,634.87
УКУПНО	26,217,324.00	25,976,667.40

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2015.годину**

табела 6.4.1.2

ИСПЛАТА 2015.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запо- слених	маса зарада	просечна зарада	број запо- сле- них	маса зарада	просечна зарада	број запо- слених	маса зара- да	просе- чна зарада	број запосле- них	маса зарада	просечна зарада
I	36	2.122.585,21	58.960,70	35	1.974.065,47	56.401,87				1	148.519,74	148.519,74
II	36	2.124.093,89	59.002,61	35	1.975.574,22	56.444,98				1	148.519,67	148.519,67
III	35	2.151.445,43	61.469,87	34	2.002.972,84	58.910,97				1	148.472,59	148.472,59
IV	35	2.161.541,15	61.758,32	34	2.013.087,47	59.208,46				1	148.453,68	148.453,68
V	36	2.176.101,00	60.447,25	35	2.027.623,24	57.932,09				1	148.477,76	148.477,76
VI	36	2.177.120,51	60.475,57	35	2.028.614,69	57.960,42				1	148.505,82	148.505,80
VII	36	2.178.739,54	60.520,54	35	2.030.283,74	58.008,11				1	148.455,80	148.455,80
VIII	36	2.176.206,00	60.450,17	35	2.027.885,17	57.939,58				1	148.320,83	148.320,83
IX	36	2.180.799,01	60.577,75	35	2.032.612,99	58.074,66				1	148.186,02	148.186,02
X	36	2.184.763,45	60.687,87	35	2.036.252,97	58.178,66				1	148.510,48	148.510,48
XI	36	2.173.637,34	60.378,82	35	2.025.136,57	57.861,04				1	148.500,77	148.500,77
XII	36	2.169.634,87	60.267,64	35	2.021.232,63	57.749,50				1	148.402,24	148.402,24
УКУПНО	430	25.976.667,40	724.997,10	418	24.195.342,00	694.670,33				12	1.781.325,40	1.781.325,40
ПРОСЕК	36	2.164.722,28	60.416,42	35	2.016.278,50	57.889,19				1	148.443,78	148.443,78

* старозапослени у 2015. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2014. Године

** исплата са проценом до краја године

Број запослених је број по кадровској евиденцији. За 2015. годину зарада је планирана за 36 запослених за пун фонд сати у укупном износу од 26.217.324,00 динара.

Реализована зарада је мања у 2015. години у односу на план за 2015. годину због тога што није остварен пун фонд часова (за запослене на терет Фонда - боловање преко 30 дана и због споразумног раскида радног односа).

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2016. годину

табела 6.4.1.2

ПЛАН 2016.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	број запо-слених	маса зарада	просечна зарада	број запо-слених	маса зарада	просечна зарада	број запо-слених	маса зара-да	просе-чна зарада	број запосле-них	маса зарада	просечна зарада
I	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
II	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
III	36	2.184.777,00	60.688,00	35	2.036.257,00	58.178,77				1	148.520,00	148.520,00
IV	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
V	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VI	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
VIII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
IX	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.963.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
X	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XI	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
XII	34	2.113.827,00	62.171,38	33	1.965.307,00	59.554,76				1	148.520,00	148.520,00
УКУПНО	414	25.578.774,00	741.606,44	402	23.796.534,00	710.529,13				12	1.782.240,00	1.782.240,00
ПРОСЕК	34	2.131.564,50	61.800,54	33	1.983.044,50	59.210,76				1	148.520,00	148.520,00

*старозапослени у 2016. години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру 2015. године

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у нето износу

тачка 6.5.

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број чланова	маса за накнаде УО	Прос. накнада члана УО	Накнада председ. УО	Накн. замен. УО	УКУП. маса за УО	број члан.	маса за накнаде	Просе. накнада члана	накнада председ.	Накн. замен.	УКУПН А маса	УКУПНО-број УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
II							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
III							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IV							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
V							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VI							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
VIII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
IX							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
X							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XI							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
XII							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00
УКУПНО							36	924.000,00	300.000,00	324.000,00		924.000,00	36	924.000,00
ПРОСЕК							3	77.000,00	25.000,00	27.000,00		77.000,00	3	77.000,00

Накнаде за чланове Надзорног одбора планиране су без повећања у односу на 2015. годину Решења о утврђивању висине накнаде председнику и члановима надзорних одбора јавних и јавно комуналних предузећа чији је оснивач Град Суботица број I-00-022-81/2014.

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

Поштујући Закон о привременом уређивањуу основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања («Службени гласник Републике Србије 116/2014), председнику Надзорног одбора умањена је нето накнада за 10%, и износи 27.000,00 динара. Износ уплаћен у Буџет по основу закона за 2015. годину износи 56.961,96 динара.

Накнаде Управног одбора, Скупштине и Надзорног одбора у бруто износу

План 2016	Управни одбор/Скупштина						Надзорни одбор						УКУПНО	
	број члан ова	маса за накнаде УО	просечн а накнада члана УО	Накнада председни ка УО	Накнада заменика УО	УКУПНА маса за УО	Бр. члано ва	маса за накнаде	просечна накнада члана	накнада председн ика	накнада заменика	УКУПНА маса	УКУ ПНО -бр. УО и НО	УКУПНО маса за УО и НО
I							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
II							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
III							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IV							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
V							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VI							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
VIII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
IX							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
X							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XI							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
XII							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00
УКУПН О							36	1.681.224,00	545.856,00	589.512,00		1.681.224,00	36	1.681.224,00
ПРОСЕ К							3	140.102,00	45.488,00	49.126,00		140.102,00	3	140.102,00

ПЛАН КАПИТАЛНИХ УЛАГАЊА у периоду 2016-2018. Године

Тачка 7.1.
у хиљадама динара

Предузеће у протеклом периоду није имало капитална улагања нити планира капитална улагања у наредним годинама.

Приоритет	Назив капиталног пројекта/ Структура финансирања	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2014. године	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	2016	2017	2018	Након 2018
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2										
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									

ПЛАН ИНВЕСТИЦИОНОГ ОДРЖАВАЊА 2016. Године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста инвестиционог одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016	План 01.04-30.06.2016	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09.-31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	
1	Израда водоводног прикључка Палићко гробље	2014	2016	2.000	113	1.100	176	319	275	330
6	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)	2014	2016	2.000	113	1.100	176	319	275	330

ПЛАН РЕДОВНОГ ОДРЖАВАЊА 2016. Године

у хиљадама динара

Приоритет	Назив и врста редовног одржавања/ Структура финансирања	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Реализовано закључно са 31.12.2015. године	План 01.01-31.12.2016.	План 01.01-31.03.2016.	План 01.04-30.06.2016.	План 01.07-30.09.2016.	План 01.09-31.12.2016.
1	2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1	Материјал за израду гробница	2015	2015	6.000	1.921					
	Сопствена средства				1.921					
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
2	Грађевински материјал	2015	2015	1.450	164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
	Сопствена средства				164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
3	Моторно гориво	2015	2016	2.920	2.090	2.100	400	600	600	500
	Сопствена средства				2.090	2.100	400	600	600	500
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
4	Моторно возило на лизинг	2015	2015	1.270	-	1.270		1.270		
	Сопствена средства					1.270		1.270		
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
5	Електрична енергија	2015	2016	950	877	1.000	300	200	200	300
	Сопствена средства				877	900	300	150	150	300
	Позајмљена средства									
	Средства Буџета (по контима)									
6	Машине	2015	2015	955	-	1.335		450	500	385
	Сопствена средства					1.335		450	500	385
	Позајмљена средства									

	Средства Бюдета (по контима)									
7	Погребна опрема	2015	2015	850	-					
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
8	Косачице, делови и мазива	2015	2015	610.000	491					
	Сопствена средства				491					
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
9	Услуге оглашавања	2015	2015	500	-					
	Сопствена средства									
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
10.	Чишћење рампи за смеће	2015	2015	2.900	2.595					
	Сопствена средства				2.595					
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
11.	Припрема градилишта	2015	2015	700	700					
	Сопствена средства				700					
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
12.	Израда и монтажа електричног црквеног звона					700		700		
	Сопствена средства					700		700		
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									
13.	Машински радови					4.990	600	700	1.690	2.000
	Сопствена средства					4.990	600	700	1.690	2.000
	Позајмљена средства									
	Средства Бюдета (по контима)									

ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА И ПЛАН ОТПЛАТА У 2016. ГОДИНИ ПО КРЕДИТОРИМА

ИНОСТРАНИ КРЕДИТОРИ

у хиљадама динара

Предузеће у 2015. години није користило кредите од иностраних кредитора, нити планира кориштењ таквих кредита у 2016. години.

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате	Камате	Укупно			
САЛДО 31.12.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								

У 2015. години предузеће није склопило уговор о краткорочном кредиту за текућу ликвидност у виду прекорачења по текућем рачуну (дозвољени минус). У 2016. години се планира уговарање ове врсте кредита у износу од 1.500.000,00 динара али се начин и динамика његовог кориштења не могу предвидети обзиром да текућу ликвидност није могуће планирати.

СТАЊЕ НА ДАН	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	АНАЛИТИКА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА					
			Отплате		Камате		Укупно	
САЛДО 31.12.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2015. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 31.03.20__.								
	ОПИС*	КОЛАТЕРАЛ - СРЕДСТВА ОБЕЗБЕЂЕЊА	ПЛАН ДОСПЕЋА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ			РЕАЛИЗАЦИЈА КРЕДИТНИХ ОБАВЕЗА У 2016. ГОДИНИ		
			Отплате	Камате	Укупно	Отплате	Камате	Укупно
САЛДО 30.06.20__.								

НЕНАПЛАЋЕНА ПОТРАЖИВАЊА И НЕИЗМИРЕНЕ ОБАВЕЗЕ

у динарима

Р. б р.		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2015. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.03. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.06. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 30.09. 2016. ГОДИНЕ		СТАЊЕ НА ДАН 31.12. 2016. ГОДИНЕ	
		Ненаплаћ ена потражив ања	Неизмирен е обавезе	Ненаплаћ ена потражив ања	Неизмире не обавезе	Ненаплаћ ена потражив ања	Неизмирен е обавезе	Ненаплаћ ена потражив ања	Неизмирен е обавезе	Ненаплаће на потражива ња	Неизмире не обавезе
1.	Физичка лица	2.150.445,26		1.600.000,00		1.200.000,00		1.300.000,00		2.000.000,00	
2.	Привредни субјекти	208.399,32	1.358.382,85	100.000,00	1.000.000,00	60.000,00	1.200.000,00	70.000,00	1.000.000,00	60.000,00	1.600.000,00
3.	Привредна друштва са већинским државним власништвом	69.999,65	67.619,91	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00		50.000,00		40.000,00
4.	Државни органи и органи локалне власти	2.164.948,1 0		1.000.000,0 0		1.500.000,0 0		1.500.000,0 0	5.000,00	800.000,00	5.000,00
5.	Установе (здравство, образов ање, култура...)	69.688,65	18.000,00			50.000,00					
6.	Остало										
	УКУПНО	4.663.480,9 8	1.444.002,76	2.730.000,0 0	1.030.000,0 0	2.840.000,0 0	1.230.000,00	2.870.000,0 0	1.055.000,0 0	2.860.000,0 0	1.645.000,0 0

Тачка 9.1.

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА КАПИТАЛНА УЛАГАЊА

Предузеће у 2016. годни не планира финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за капитална улагања.

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
	Добра						
	Услуге						
	Радови						

ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ -ИНВЕСТИЦИОНО ОДРЖАВАЊЕ

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
	Добра						
	Услуге						
	Радови						
1.	Изр. водовод.прик. Палић	63.050	1.100.000	176.000	319.000	275.000	330.000

**ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ
-ТЕКУЋЕ ОДРЖАВАЊЕ**

у динарима

редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
	Добра						
1.	Материјал за израду гробница	1.921.056					
2.	Грађевински материјал	164.046	4.270.000	270.000	1.500.000	1.500.000	1.000.000
3.	Моторно гориво	2.089.717	2.100.000	400.000	600.000	600.000	500.000
4.	Машине		1.335.000		450.000	500.000	385.000
5..	Моторно возило на лизинг		1.270.000			1.270.000	
6.	Електрична енергија	877.210	1.000.000	300.000	200.000	200.000	300.000
7.	Косачице, делови и мазива	490.976					
8.	Израда и монтажа цркв. сл. звона		700.000		700.000		
	Услуге						
	Радови						
1.	Чишћење рампи	2.594.976					
2.	Припрема градилишта	699.600					
3.	Машински радови		4.990.000	600.000	700.000	1.690.000	2.000.000

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2016. годину

У 000
динара

Редни број	Предмет набавке	План 2015	Реализација 2015	План 2016	01.01.- 31.03. 2016.	01.04.- 30.06. 2016.	01.07- 30.09. 2016.	01.10.- 31.12. 2016.
I	Добра							
1	Материјал за израду гробница	6.000	1.921					
2	Грађевински материјал	1.450	164	4.270	270	1.500	1.500	1.000
3	Моторно гориво	2.920	2.089	2.100	400	600	600	500
4	Машине	955		1.335		450	500	385
5	Моторно возило на лизинг	1.270		1.270			1.270	
6	Електрична енергија	950	877	1.000	300	200	200	300
7	Косачице, делови и мазива	610	490					
8	Израда и монтажа црквеног ел.звона			700		700		
II	Радови							
1	Чишћење рампи	2.900	2.594					
2	Припрема градилишта	700	700					
3	Машински радови			4.990	600	700	1.690	2.000
III	Услуге							
	Укупно:	17.755	8.835	15.665	1.570	4.150	5.760	4.185

План инвестиционих улагања

У 000
динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	Извор средстава	Година почетка финансирања	Година завршетка финансирања	Укупна вредност	Планирано у 2015. год.	Процена реализације у 2015. год.	План за 2016. год.	План за 2017. год.	План за 2018. год.	План након 2018. год.
1	Изградња водоводног прикључка у гробљу Палић	субвенције	2015	2016	2,000	2,000	63	1,100			
	Укупно:				2,000	2,000	63	1,100			

План инвестиционих улагања у 2016. години

У 000
динара

Редни број	Назив инвестиционог улагања	План за 2016. год.	01.01.-31.03. 2016. год.	01.04.-30.06. 2016. год.	01.07-30.09. 2016. год.	01.10.-31.12. 2016. год.
1	Изградња водоводног прикључка у гробљу Палић	1,100	176	319	275	330
	Укупно:	1,100	176	319	275	330

СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Тачка 9.2

у динарима

Р. бр.	Позиција	Реализација у 2015. години	План за 2015. години	Планирано за 2016. годину	План за први квартал 2016.	План за други квартал 2016.	План за трећи квартал 2016.	План за четврти квартал 2016.
1.	Спонзорство							
2.	Донације	160.000,00	162.000,00	162.000,00		30.000,00	30.000,00	102.000,00
3.	Хуманитарне активности	-	-	-	-	-	-	-
4.	Спортске активности	-	-	-	-	-	-	-
5.	Репрезентација	157.022,40	160.000,00	160.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00	110.000,00
6.	Реклама и пропаганда	456.077,75	500.000,00	500.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	350.000,00
7.	Остало							

План за 2016. годину остаје исти као план за 2015. годину.

ИНДИКАТОРИ ЗА МЕРЕЊЕ ЕФИКАСНОСТИ ПОСЛОВАЊА

Врста индикатора	Назив индикатора	Опис индикатора	2015. година процена	2016. година план	Индекс 2016/2016
Индикатори ликвидности	Општа ликвидност	обртна средства / краткорочне обавезе	5.53	6.32	1.14
	Убрзана ликвидност	обртна средства – залихе / краткорочне обавезе	1.65	2.06	1.25
Индикатори задужености	Задуженост	укупан дуг / укупна средства	0.07	0.06	0.86
	Однос дуга према капиталу	укупан дуг / укупан капитал	0.08	0.07	0.88
	Коефицијент покрића камате	ЕБИТ / расходи камата	40.85	0	0
	Коефицијент финансијске стабилности	дугорочне обавезе + капитал / стална имовина + залихе	0.03	1.07	35.67
Индикатори активности	Просечан период држања залиха	просечне залихе / приход од продаје x 365	106	100	0.94
	Просечан период наплате потраживања	просечни салдо купаца / приход од продаје x 365	16	17	1.06
	Просечан период плаћања обавеза	обавезе према добављачима / приход од продаје x 365	16	11	0.69
	Искоришћеност фиксних средстава	приход од продаје / нето фиксна средства	1.56	0.16	0.10
	Искоришћеност укупних средстава	приход од продаје / укупна средства	0.93	0.99	1.06
Индикатор рентабилности	Профитна бруто маргина	укупна добит / приход од продаје	0.002	0.003	1.5
	Профитна нето маргина	нето добит / приход од продаје	0.007	0.002	0.29
	ЕБИТ маргина	ЕБИТ / укупан приход	0.008	0.002	0.25
	ЕБИТДА маргина	ЕБИТДА / укупан приход	0.03	0.02	0.67
	Стопа повраћаја на укупна средства (РОА)	нето добит / укупна средства	0.007	0.002	0.29

	Стопа повраћаја на капитал (POE)	нето добит / капитал	0.007	0.003	0.43
Индикатори економичности	Економичност пословања	пословни приходи / пословни расходи	1.03	1.01	0.98
Индикатори продуктивности	Јединични трошкови рада	бруто зарада и лични расходи / укупан приход	0.51	0.51	1.00
	Продуктивност рада	приход од продаје / број запослених	1821	2094	1.15

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл.правница, с.р.