

Број: 368

Дана: 20. маја 2025. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

ЗА 2025. ГОДИНУ

ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА БРОЈ 1.

ДЕЛАТНОСТ: 96.03. ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ

МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644

ПИБ: 100843412

ЈББК: 81142

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ

Суботица, мај 2025. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2025. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2025. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 31. децембра 2025. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 7. седници одржаној дана 6. фебруара 2025. године.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица **предлаже Прву измену Програма пословања за 2025. годину** из два основна разлога:

1. Први разлог је препорука независног ревизора да се у току 2025. године изврши процена вредности имовине предузећа а по извештају независног ревизора од 23. марта 2025. године.

2. Други разлог за предлагање Прве измене Програма пословања за 2025. годину односи се на сагледавање резултата пословања за прва 4 месеца текуће године, при чему се констатовало да постоји потреба за незнатном изменом планираних категорија прихода, расхода, инвестиција и набавки.

Првом изменом Програма пословања планира се минимално смањење и прихода и расхода и врши се њихова прерасподела.

Разлози смањења укупних пословних прихода леже превасходно у мање оствареним приходима од вршења сахрана у организацији предузећа у односу на планиране приходе, те следствено мање оствареним приходима од продаје погребне опреме и вршења комуналних услуга. Са друге стране смањење планираних расхода односи се на потребу за рационализацијом расхода, а након спроведених поступака јавних набавки.

Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2025. годину врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 4. Планирани индикатори за 2025. годину,
- Прилог 5. Биланс стања,
- Прилог 5а. Биланс успеха,
- Табела број 2. Укупни приходи,
- Табела број 3. Укупни расходи,
- Табела број 4. План физичког обима производа и услуга за 2025. годину,
- Важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи
- Табела број 5. Расподела добити за 2024. годину
- Прилог број 15. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова,
- Табела број 7. Прва измена Износа на који се покрећу набавке,
- Прилог број 16. План инвестиција.

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2025. годину остаје непромењен.

Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

Прилог 4.
у 000 динара

		2023. година	2024. година	2025. година	Прва измена плана 2025. година
Укупни капитал	План	578.118	576.377	583.698	583.687
	Реализација	576.535	582.769	0	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+1%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	-100%	0%
Укупна имовина	План	609.329	607.184	610.188	609.468
	Реализација	602.730	611.393	0	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+1%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	-100%	0%
Пословни приходи	План	150.783	155.992	167.750	166.400
	Реализација	138.050	141.563	0	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-9%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	-100%	0%
Пословни расходи	План	149.504	155.915	166.738	165.378
	Реализација	137.135	134.102	0	-
	% одступања реализације од плана	-8%	-14%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-2%	-100%	0%
Пословни резултат	План	1.279	77	1.012	1.022
	Реализација	915	7.461	0	-
	% одступања реализације од плана	-28%	+9590%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+715%	-100%	0%
Нето резултат	План	496	399	6	14
	Реализација	1.185	4.999	0	-
	% одступања реализације од плана	+139%	+1153%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+312%	-100%	0%
Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32
	Реализација	31	31	0	-
	% одступања реализације од плана	-3%	-3%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-100%	0%

Просечна нето зарада	План	72.221	87.427	91.532	91.532
	Реализација	71.619	84.752	0	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-3%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+18%	-100%	0%
Инвестиције	План	6.638	7.345	495	4.495
	Реализација	4.693	3.350	0	-
	% одступања реализације од плана	-29%	-54%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-29%	-100%	0%

	2023. година реализација	2024. година реализација	План 2025. година	Прва измена плана 2025. година
EBITDA	11013	12136	10528	6249
ROA	0,7	0,8	0,6	0
ROE	0,9	0,8	0,6	0
Оперативни новчани ток	0	0	0	0
Дуг / капитал	4,7	4,5	4,8	4,5
Ликвидност	282,6	417,3	324,2	404,7
% зарада у пословним приходима	37,2	38,8	40,1	41,5

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	План на дан 31.12.2025.	Прва измена плана на дан 31.12.2025.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-

у 000 динара

		2023. година	2024. година	План 2025. година	Прва измена плана на дан 31.12.2025.
Субвенције	План	200	350	-	-
	Пренето	200	350	-	-
	Реализовано	200	350	-	-
Остали приходи из буџета	План	199,12	-		
	Пренето	199,12	-	-	-
	Реализовано	199,12	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	399,12	350		
	Пренето	399,12	350	-	-
	Реализовано	399,12	350	-	-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Образложења прилога број 4:

Укупни капитал смањује се у односу на план за 11 хиљада динара због повећања резерви за 3 хиљаде динара и нераспоређене добити текуће године за 8 хиљада динара, односно због смањења ревалоризационих резерви за 22 хиљаде динара.

Укупна имовина смањује се у односу на план за 720 хиљада динара због повећања сталне имовине за 5.394 хиљада динара и смањења одложених пореских средстава за 1.237 хиљада динара и обртне имовине за 4.877 хиљада динара.

Детаљно објашњење промена на укупном капиталу и укупној имовини дато је уз Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2025. године.

Пословни приходи се смањују у односу на план за 1.350 хиљада динара због промена прихода на рачунима:

– Приходи од продаје робе на домаћем тржишту за 2.000 хиљаде динара због процењеног смањења броја сахрана и продаје погребне опреме до краја године, а на основу анализе остварења ових прихода за прва четири месеца 2025. године;

– Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту за 1.800 хиљада динара због смањења прихода од комуналних услуга са стопом пдв-а 10%.

– Конто Повећање вредности залиха недовршених и готових производа се повећава у односу на план за 1.450 хиљада динара због повећања плана изградње гробница са 70 комада на 139 комада и зидних касета за четири урне са 66 комада на 90 комада.

– Конто Смањење вредности залиха недовршених и готових производа се смањује у односу на план за 1.000 хиљада динара због процењеног смањења продаје уређених парцела рака са залиха из ранијих година, пошто предузеће не планира њихову изградњу у 2025. години, услед довољних количина на залихама.

Пословни расходи смањују се у односу на план за 1.360 хиљаде динара због промена на рачунима:

– Набавна вредност продате робе смањује се за 2.500 хиљада динара јер се планира набавка ценовно повољније погребне опреме у складу са уоченим трендом продаје, као и због мањег броја продате погребне опреме у односу на план за прва четири месеца 2025. године.

– Трошкови материјала, горива и енергије смањују се за 1.139 хиљада динара у односу на план делом због повољније уговорених услова набавке грађевинског материјала као и смањења износа за набавку мобилијара за гробља у односу на план.

– Трошкови амортизације повећавају се за 300 хиљада динара због обрачуна амортизације за новопланиране набавке једног клима уређаја и обрачуна амортизације софтвера за финансијско управљање и контролу.

– Трошкови производних услуга повећавају се за 1.217 хиљада динара у односу на план, највећим делом трошкова производних услуга на изградњи гробница јер се изменом планира већи број гробница за изградњу (139 гробница), у односу на планиран број (70 гробница), затим на трошковима услуге одржавања основних средстава. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи

– Нематеријални трошкови повећавају се за 762 хиљаде динара у односу на план за 2025. годину због повећаних планираних нематеријалних трошкова, трошкова пореза, трошкова премије осигурања и трошкова платног промета. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи.

Пословни резултат је већи за 10 хиљада динара у односу на план за 2025. годину.

Нето резултат (нето добитак) је већи за 8 хиљада динара.

Инвестиције се повећавају у односу на план за 4.000 хиљаде динара због промена у динамици спровођења инвестиција:

– радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу започеће се у трећем кварталу у процењеној вредности од 4.000 хиљаде динара, Програмом пословања планирани су за 2026. годину. Детаљна објашњења дата су уз прилог 16 – Инвестиције.

Промене величине планираних индикатора у Првој измени плана за 2025. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2025. годину.

IV ПЛАНИРАНИ ИЗВОРИ ПРИХОДА И ПОЗИЦИЈЕ РАСХОДА ПО НАМЕНАМА

4.1. Планирани биланс стања и планирани биланс успеха

Прилог број 5

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2025.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2025. година	Прва измена плана 2025. година	Износ			
					План 31.03.2025.	План 30.06.2025.	План 30.09.2025.	План 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Актива							
00	А. Уписани а неуплаћени капитал	0001						
	Б. Стална имовина (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	560.049	565.443	561.988	561.148	561.328	565.443
01	И. Нематеријална имовина (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	-	298	66	42	324	298
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	-	298	66	42	324	298
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	II. Некретнине, постројења и опрема (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	559.984	565.080	561.852	561.036	560.936	565.080
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	541.800	541.800	542.870	542.510	542.150	541.800
023	2. Постројења и опрема	0011	14.682	15.771	15.480	15.024	15.272	15.771
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	3.502	7.502	3.502	3.502	3.502	7.502
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и	0014	-	7	-	-	12	7

	улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми							
029(део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015						
029(део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016						
03	III. Биолошка средства	0017						
04 и 05	IV. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	65	65	70	70	68	65
040(део), 041(део), 042(део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019						
040(део), 041(део), 042(део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050(део) и 051(део)	3. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044(део), 050(део), 051(део)	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045(део) и 053(део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045(део) и 053(део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						
046	7. Дугорочни финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	65	65	70	70	68	65
28(део) осим 288	В. Дугорочна активна временска разграничења	0028						
288	В. Одложена пореска средства	0029	1.237	-	1.237	1.237	1.550	-
	Г. Обртна имовина (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	48.902	44.025	46.146	48.234	46.845	44.025

Класа 1, осим групе рачуна 14	I. Залихе (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	33.300	31.850	31.791	31.620	32.250	31.850
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	2.000	2.000	1.800	1.500	1.800	2.000
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	28.000	28.450	26.941	27.000	29.000	28.450
13	3. Роба	0034	3.000	1.100	2.800	2.920	1.250	1.100
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	300	300	250	200	200	300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036						
14	II. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	0037						
20	III. Потраживања по основу продаје (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	7.500	7.050	8.200	8.100	8.275	7.050
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040						
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041						
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042						
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043						
21, 22 и 27	IV. Остала краткорочна потраживања (0045 + 0046 + 0047)	0044	25	25	5	16	20	25
21, 22 осим 223 и 224 и 27	1. Остала потраживања	0045	25	25	5	16	20	25
223	2. Потраживања за више плаћен порез	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047						
23	V. Краткорочни финансијски пласмани (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0049						
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050						
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051						
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052						

235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053						
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054						
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055						
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056						
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	8.077	5.100	6.150	8.498	6.300	5.100
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058						
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	610.188	609.468	609.371	610.619	609.723	609.468
88	[Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА]	0060	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500
	ПАСИВА							
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	583.698	583.687	584.384	584.860	584.043	583.687
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	[IV. РЕЗЕРВЕ]	0405	175	178	175	175	178	178
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	506.556	506.534	506.556	506.556	506.534	506.534
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407						
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	71.883	71.891	72.569	73.045	72.247	71.891
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877	71.877
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	6	14	692	1.168	370	14
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						

350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
40	І. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	7.639	9.639	7.639	7.639	9.639	9.639
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639	7.639
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	-	2.000	-	-	2.000	2.000
41	ІІ. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
49 (део), осим 498 и 495 (део)	ІІІ. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						
498	[V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ]	0429	6.769	5.219	6.769	6.769	5.219	5.219
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	12.082	10.923	10.579	11.351	10.822	10.923
467	І. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	ІІ. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433						

	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)							
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичним, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436						
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	-	-	307	-	-	-
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443						
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444						
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	5.636	4.475	4.250	4.868	4.605	4.475
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446						
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447						
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448						
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	6.446	6.448	6.022	6.483	6.217	6.448
44, 45 и 46	1. Остале краткорочне обавезе	0450	5.425	5.425	5.000	5.152	5.152	5.425

осим 467								
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	1.020	1.020	900	1.125	1.000	1.020
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	1	3	122	206	65	3
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq$ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) $\geq$ 0	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	610.188	609.468	609.371	610.619	607.723	609.468
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	23.000	50.500	24.000	22.000	49.000	50.500

На следећим позицијама дошло је до повећања процењене вредности у односу на план за 2025. годину:

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

- АОП 0005 Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права повећавају се за 298 хиљада динара због нових улагања у постојећу интернет-страницу предузећа ради једноставијег и лакшег сналажења посетилаца у добијању потребних информација.

II. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

- АОП 0011 Постројења и опрема повећава се за 1.089 хиљада динара делом ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2024. годину, а делом због планирања набавке сервера за чување архивске документације под посебним условима, као и набавке мобилне мртвачнице за потребе основне делатности предузећа.

- АОП 0013 Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми повећава се за 4.000 хиљаде динара због планиране реализације друге фазе изградње осаријума у оквиру Бајског гробља.

- АОП 0014 Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми повећава се за 7 хиљада динара ради усклађивања са књиговодственим подацима.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА

I. ЗАЛИХЕ

- АОП 0033 Недовршена производња и готови производи повећавају се за 450 хиљада динара као разлика између повећања вредности залиха готових производа због повећања плана изградње гробница са 70 на 139 комада; зидних касета са 90 на 111 комада и смањења вредности залиха због продаје поменутих производа на десет месечних рата.

Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА повећава се за 27.500 хиљада динара због повећања залиха туђе робе - погребне опреме за даљу продају.

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ

IV. РЕЗЕРВЕ

- АОП 0405 Резерве повећавају се за 3 хиљаде динара ради усклађивања са књиговодственим подацима.

VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

- АОП 0410 Нераспоређени добитак текуће године повећава се за 8 хиљада динара

Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

- АОП 0419 Остала дугорочна резервисања повећавају се у односу на план за 2.000 хиљаде динара, представљају резервисања за трошкове евентуалних судских спорова који нису планирани у Програму пословања за 2025. годину.

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0452 Обавезе по основу пореза на добитак повећавају се за 2 хиљаде динара сразмерно повећања опорезиве добити.

Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА повећава се за 27.500 хиљада динара због повећања залиха туђе робе - погребне опреме за даљу продају.

На следећим позицијама дошло је до смањења процењене вредности у односу на план за 2025. годину:

АКТИВА

В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА

- АОП 0029 Одложена пореска средства смањују се за 1.237 хиљада динара јер ће се планирана разлика по обрачуну рачуноводствене и пореске амортизације за 2025. годину прекњижити на АОП 429 - одложене пореске обавезе.

Г. ОБРТНА ИМОВИНА

І. ЗАЛИХЕ

- АОП 0034 Роба смањује се за 1.900 хиљада динара због оптимизације структуре залиха у продавници погребне опреме.

ІІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

- АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи смањују се за 450 хиљада динара због планираног смањења прихода од продаје производа и услуга у односу на план.

VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

- АОП 0057 Готовина и готовински еквиваленти смањују се за 2.977 хиљада динара због измирења обавеза добављачима за радове на изградњи осаријума у оквиру Бајског гробља.

Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА

- АОП 0059 Укупна пасива = пословна имовина смањује се за 720 хиљада динара.

ПАСИВА

А. КАПИТАЛ

V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВИ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА смањују се за 22 хиљаде динара ради усклађивања са подацима исказаним у Финансијским извештајима за 2024. годину.

IV. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0429 Одложене пореске обавезе смањују се за 1.550 хиљада динара као резултат разлике пореске и рачуноводствене амортизације и остварене добити за претходну годину.

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

- АОП 0445 Обавезе према добављачима погребне опреме смањују се за 1.161 хиљаду динара.

Е. УКУПНА ПАСИВА

- АОП 0456 Укупна пасива смањује се за 720 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2025. до 31.12.2025. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2025. година	Прва измена плана 2025. година	И З Н О С			
					План 01.01.- 31.03.2025.	План 01.01.- 30.06.2025.	План 01.01.- 30.09.2025.	План 01.01.- 31.12.2025.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	167.750	166.400	41.000	86.200	128.250	166.400
60	И. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	52.000	50.000	13.000	30.000	38.000	50.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004						
61	П. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	107.500	105.700	29.500	53.200	80.750	105.700
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007						
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008						
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	9.750	11.200	-	4.500	10.250	11.200

631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	1.500	500	1.500	1.500	750	500
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011						
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012						
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	166.738	165.378	39.166	83.811	126.805	165.378
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ]	1014	24.000	21.500	5.500	12.100	18.000	21.500
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	21.482	20.343	5.000	11.000	16.000	20.343
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	69.561	69.561	15.891	33.633	50.425	69.561
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	49.467	49.467	11.768	24.538	37.175	49.467
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.494	7.494	1.783	3.718	5.632	7.494
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	12.600	12.600	2.340	5.377	7.618	12.600
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.267	6.567	1.567	3.134	4.701	6.567
[58, осим 583, 585 и 586]	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	33.860	35.077	6.208	16.744	28.679	35.077

54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	10.568	11.330	4.000	6.200	8.000	11.330
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	1.012	1.022	1.834	2.389	1.445	1.022
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	30	30	15	20	25	30
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	30	30	15	20	25	30
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	10	10	10	10	10	10
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	5	5	5	5	5	5
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5	5	5	5	5	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						

	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	20	20	5	10	15	20
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038						
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	І. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	200	200	200	200	200
67	[Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ]	1041	5	5	5	5	5	5
57	[К. ОСТАЛИ РАСХОДИ]	1042	830	830	830	830	830	830
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	167.785	166.435	41.020	86.225	128.280	166.435
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	167.778	166.418	40.206	84.851	127.845	166.418
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	7	17	814	1.374	435	17
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046						
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047						
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048						

	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	7	17	814	1.374	435	17
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		-	-	122	206	-	-
721	[I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА]	1051	1	3	-	-	65	3
[722 дуг. салдо]	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
[722 пот. салдо]	[III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА]	1053						
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	6	14	692	1.168	370	14
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060						
	[V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ]							
	1. Основна зарада по акцији	1061						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062						

A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ

- АОП 1003 Приходи од продаје робе на домаћем тржишту – мањи су за 2.000 хиљаде динара у односу на план јер се планира мањи број сахрана и продаја ценовно јефтиније погребне опреме.

II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

- АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – мањи су за 1.800 хиљада динара у односу на план, због мањег планираног броја сахрана у организацији предузећа а на основу анализираних прихода по овим основама за прва четири месеца текуће године.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА - АОП 1009 – повећава се у односу план за 1.450 хиљада динара. Повећање на овој позицији планира се из разлога повећања плана израде гробница са 70 на 139 комада и зидних касета за четири урне са 90 на 111 комада.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1010 – смањује се за 1.000 хиљада динара због процењеног смањења продаје уређених парцела рака са залиха из ранијих година, пошто предузеће не планира њихову изградњу у 2025. години, услед довољних количина на залихама.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ – АОП 1014 – смањује се за 2.500 хиљада динара у односу на план јер се планира набавка ценовно повољније робе од добављача у складу са трендом продаје, као и због мањег броја продате погребне опреме у односу на план за прва четири месеца 2025. године.

II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 – смањују се за 1.139 хиљада динара највећим делом због повољније уговорених услова набавке грађевинског материјала као и смањења износа за набавку мобилијара за гробља у односу на план.

V. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ – АОП 1020 – повећавају се за 300 хиљада динара у односу на план због обрачуна амортизације за новопланиране набавке основних средстава у 2025. години.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА – АОП 1022 – повећавају се за 1.217 хиљаде динара највећим делом због повећања плана изградње гробница са 70 на 139 комада.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 – повећавају се за 762 хиљаде динара због нових набавки: набавка услуге процене имовине предузећа и и набавке обуке запослених за ажурирање садржаја на интернет страници предузећа.

В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 – Пословни добитак – повећава се за 10 хиљада динара као разлика укупних прихода и укупних расхода.

Л. УКУПНИ ПРИХОДИ – АОП 1043 – смањују се за 1.350 хиљада динара.

Љ. УКУПНИ РАСХОДИ – АОП 1044 – смањују се за 1.360 хиљада динара.

М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА - АОП 1045 – већи је за 10 хиљада динара.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 повећава се за 10 хиљада динара.

С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА – АОП 1051 већи је за 2 хиљаде динара

Ћ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 – износи 14 хиљада динара и већи је за 8 хиљада динара из претходно наведених разлога одступања прихода и расхода.

Извештај о токовима готовине

Почев од финансијских извештаја за 2021. годину и пуне примене Закона о рачуноводству („Службени гласник Републике Србије“ број 73/2019, 44/2021-др Закон) Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица као мало правно лице није у обавези да саставља Извештај о токовима готовине.

4.2. Структура планираних прихода и расхода

Првом изменом Програма пословања за 2025. годину, односно првом изменом планираних прихода и расхода за 2025. годину, предузеће планира незнатно смањење прихода и расхода за 2025. годину, односно смањење од 0,80% у односу на план за 2025. годину.

Првом изменом Програма пословања за 2025. годину планирају се укупни приходи у износу од 166.435.000,00 динара, односно укупни расходи у износу од 166.417.668,00 динара, те позитиван пословни резултат у износу од 17.332,00 динара.

Прва измена - Укупни приходи за 2025. годину

Табела број 2
у динарима

Кonto/ група конта	Врста прихода	Реализација за 2024. годину	План за 2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПП ЗА 2025.	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	47.649.754,97	52.000.000,00	50.000.000,00	109,13	104,93	96,15
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	92.521.284,30	107.500.000,00	105.700.000,00	116,19	114,24	98,33
614020	Приход од продаје гробница и розаријума	12.724.014,96	15.500.000,00	15.500.000,00	121,82	121,82	100,00
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	76.322.749,04	87.800.000	86.000.000	115,04	112,68	97,95
614220	Остале услуге	3.474.520,30	4.200.000,00	4.200.000,00	120,88	120,88	100,00
630	Повећање вредности залиха готових производа	4.113.707,85	9.750.000,00	11.200.000,00	237,01	272,26	114,87
631	Смањење вредности залиха готових производа	3.065.797,61	1.500.000,00	500.000,00	48,93	16,31	33,33
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	291666,67	—	—	—	—	—
64012	Текуће субвенције -град и покрајина	291.666,67	—	—	—	—	—
650	Закуп	52.824,00	—	—	—	—	—
662	Приход од камата	57.718,15	30.000,00	30.000,00	51,98	51,98	100,00
663	Позитивне курсне разлике	2.714,40	—	—	—	—	—
673	Добици од продаје материјала	4.140,18	4.000,00	4.000,00	96,61	96,61	100,00
678	Приходи од укидања резервисања	7.506,98	—	—	—	—	—
679	Остали непоменути приходи	37,90	1.000,00	1.000,00	2638,52	2638,52	100,00
685	Приходи од усклађивања вредности потрживања и краткорочних финансијских пласмана	1.762,37	—	—	—	—	—
	ПРИХОДИ УКУПНО:	141.637.320,16	167.785.000,00	166.435.000,00	118,46	117,51	99,20

Првом изменом Програма пословања за 2025. годину **Укупни приходи** се смањују незнатно, за свега 0,80% односно за 1.350.000,00 динара, у односу на укупне приходе планиране Програмом пословања за исту годину. На основу анализе четворо-месечног пословања, врши се измена следећих позиција у табели број 2 – Укупни приходи:

Кonto 604 Приходи од продаје робе — се смањују за 3,85% односно за 2.000.000,00 динара, услед мање остварених прихода од продаје погребне опреме за прва четири месеца у односу на план, што директно утиче и на мањи процењени број сахрана у организацији предузећа у односу на планиран број у 2025. години.

Кonto 614 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – се смањују за 1,67%, односно за 1.800.000,00 динара.

Ово смањење се у целости односи на смањење **Прихода од пружања комуналних услуга**, пре свега прихода од пружања услуге коришћења раскладне коморе, употребе мртвачнице, услуге церемонијала сахране као у услуге превоза покојника.

Кonto 630 Повећање вредности залиха - повећава се у односу план за 1.450 хиљада динара. Повећање на овој позицији планира се из разлога повећања плана израде гробница са 70 на 139 комада и зидних касета за четири урне са 90 на 111 комада.

Кonto 631 Смањење вредности залиха – у износу од 1.000.000,00 динара проузроковано је продајом уређених парцела рака са залиха из ранијих година, пошто предузеће не планира њихову изградњу у 2025. години, услед довољних количина на залихама.

Прва измена - Укупни расходи за 2025. годину

Табела број 3.
У динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација за 2024. годину	План за 2025. годину	Прва измена плана за 2025. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	18.512.674,70	24.000.000,00	21.500.000,00	129,64	116,14	89,58
511	Трошкови материјала за израду	4.626.300,46	6.800.000,00	5.600.000,00	146,99	121,05	82,35
512	Трошкови осталог материјала	4.836.332,14	6.782.000,00	6.542.000,00	140,23	135,27	96,46
513	Трошкови горива и енергије	4.519.105,37	6.300.000,00	6.600.000,00	139,41	146,05	104,76
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	1.304.514,42	1.600.000,00	1.600.000,00	122,65	122,65	100,00
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	44.571.476,08	49.467.429,00	49.467.429,00	110,98	110,98	100,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	6.752.578,74	7.494.316,00	7.494.316,00	110,98	110,98	100,00
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	147.401,65	148.000,00	148.000,00	100,41	100,41	100,00
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.385.159,79	4.468.437,00	4.468.437,00	187,34	187,34	100,00
52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.385.159,79	4.468.437,00	4.468.437,00	187,34	187,34	100,00
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.481.481,60	1.629.865,00	1.629.865,00	110,02	110,02	100,00
529	Остали лични расходи	4.967.344,53	6.354.154,00	6.354.154,00	127,92	127,92	100,00
52903	Јубиларне награде	930.091,50	1.325.000,00	1.325.000,00	142,46	142,46	100,00
52901	Отпремнине за одлазак у пензију	—	500.000,00	500.000,00	—	—	100,00
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	69.798,24	120.000,00	120.000,00	171,92	171,92	100,00

52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.439.777,64	1.490.000,00	1.490.000,00	103,49	103,49	100,00
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	248.386,00	250.000,00	250.000,00	46,93	100,65	100,00
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења, друмарина	532.719,73	710.000,00	710.000,00	—	133,28	100,00
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.746.571,42	1.959.154,00	1.959.154,00	112,17	112,17	100,00
530	Трошкови производних услуга	5.110.880,00	9.900.000,00	11.000.000,00	193,70	215,23	111,11
531	Трошкови транспортних услуга	1.361.130,52	1.400.000,00	1.365.000,00	102,86	100,28	97,50
532	Трошкови услуга одржавања	13.724.363,98	17.512.200,00	18.044.000,00	127,60	131,47	103,04
533	Трошкови закупа	120.400,00	110.000,00	117.600,00	91,36	97,67	106,91
535	Трошкови рекламе и пропаганде	388.860,00	500.000,00	500.000,00	128,58	128,58	100,00
539	Трошкови осталих услуга	3.610.469,48	4.438.000,00	4.050.000,00	122,92	112,17	91,26
540	Трошкови амортизације	6.075.001,88	6.266.667,00	6.566.667,00	103,15	108,09	104,79
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	1.870.860,19	1.000.000,00	1.000.000,00	53,45	53,45	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	5.120.375,64	7.326.267,00	8.099.800,00	143,08	158,19	110,56
551	Трошкови репрезентације	395.261,64	570.000,00	570.000,00	144,21	144,21	100,00
552	Трошкови премије осигурања	534.380,11	670.000,00	610.000,00	125,38	114,15	91,04
553	Трошкови платног промета	650.805,84	700.000,00	700.000,00	107,56	107,56	100,00
554	Трошкови чланарина	25.200,00	25.200,00	25.200,00	100,00	100,00	100,00
555	Трошкови пореза	351.064,31	425.000,00	425.000,00	121,06	121,06	100,00
556	Трошкови доприноса	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
55600	Трошак допр на зараде - коморе	48.324,00	47.200,00	47.200,00	97,67	97,67	100,00
559	Остали нематеријални трошкови	610.986,83	803.000,00	853.000,00	131,43	139,61	106,23
55900	Трошкови огласа у штампима и другим медијима	352.624,50	455.000,00	415.000,00	129,03	117,69	91,21
55901	Остали нематеријални трошкови	44.133,33	60.000,00	150.000,00	135,95	339,88	250,00

55910	Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму	214.229,00	288.000,00	288.000,00	134,44	134,44	100,00
562	Расходи камата	73.092,96	5.000,00	5.000,00	6,84	6,84	100,00
563	Негативна курсна разлика	1.642,14	5.000,00	5.000,00	304,48	304,48	100,00
569	Остали фин.расходи- лизинг	86.499,21	—	—	—	—	—
570	Губици по основу расхода и продаје немат. Улагања у некретнине, постројња и опрему(расходовање опреме)	—	20.000,00	20.000,00	—	—	100,00
574	Мањкови	1.941,67	—	—	—	—	—
576	Расходи по основу директних отписа потраживања у земљу	38.188,00	—	—	—	—	—
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	780.209,89	—	—	—	—	—
579	Остали непословни расходи	309.765,44	810.000,00	810.000,00	261,49	261,49	100,00
585	Обезвређе финансијских потраживања и пласмана	142.550,70	200.000,00	200.000,00	140,30	140,30	100,00
592	Расходи по основу исправки греш. из ранијих година	5.759,39	—	—	—	—	—
	УКУПНО	135.542.383,30	167.777.735,00	166.417.668,00	123,78	122,78	99,19

Укупни расходи се Првом изменом Програма пословања незнатно смањују за 0,81% односно за 1.360.067,00 динара, у односу на укупно планиране расходе Програмом пословања за 2024. годину.

До измена је дошло на следећим позицијама:

Кonto 501 Набавна вредност продате робе – предузеће ће набавити мању вредност робе за даљу продају, односно мању вредност погребне опреме од планиране вредности за 2.500.000,00 динара, односно за 10,48% мање од плана. До смањења на овом конту дошло је због мањег броја сахрана у организацији предузећа од планираног броја, и самим тим опреме и мањег процењеног броја сахрана у организацији предузећа у односу на укупно планиран број у 2025. години.

Поред тога, предузеће је набављало јефтину погребну опрему, по захтеву корисника услуга.

Кonto 511 Трошкови материјала за израду – ова позиција се смањује у односу на план за 17,65% односно за 1.200.000,00 динара. До смањења трошкова на овој позицији дошло је услед спровођења отвореног поступка јавне набавке грађевинског материјала, када је због присутне јаке конкуренције на тржишту, добијања већег броја понуда и остварена нижа цена од планиране, те уштеда између уговорене и процењене вредности набавке.

Кonto 512 Трошкови осталог материјала – се смањују за 3,54%, односно за 240.000,00 динара, превасходно због смањења трошкова делова и материјала за косилице, као и трошкова набавке електро материјала.

Кonto 513 Трошкови горива и енергије – се повећавају за 300.000,00 динара (за 4,76%) у односу на планиране за набавку електричне енергије из разлога већих зависних трошкова испоруке електричне енергије.

Конто 530 Трошкови производних услуга – се повећавају за 1.100.000,00 динара, односно за 11,11% из разлога што се изменом планира већи број гробница за изградњу (139 гробница), у односу на планиран број (70 гробница).

Конто 531 Транспортних услуга – смањују се за 35.000,00 динара, односно за 2,50%, и односе се на смањење трошкова фиксне телефоније, услед одобрених попушта од стране пружаоца телекомуникационих услуга.

Конто 532 Трошкови услуга одржавања – се повећавају за 3,04%, односно за 531.800,00 динара, и односе се новопланирана финансијска средства за изградњу нове бетонске стазе у оквиру гробља у Александрову у износу од 590.000,00 динара са једне стране и смањење планираних трошкова услуге одношења и депоновања отпада за 58.200,00 динара са друге стране.

Конто 539 Трошкови осталих услуга – се смањују за 388.000,00 динара, односно за 8,74%, из разлога смањења трошкова услуге видео надзора и алармног система на гробљима, као и смањења трошкова услуге техничког прегледа возила. Уштеде на овим позицијама остварене су кроз спроведене поступке набавки, где су због присутне конкуренције, уговорене ниже цене за пружање поменутих услуга од процене вредности.

Конто 540 Трошкови амортизације – трошкови амортизације се увећавају за 300.000,00 динара односно за 10,56% због планиране набавке два клима уређаја уместо једног, као и због обрачунате амортизације на софтвер за финасијско управљање и контролу, који је набављен у првом кварталу 2025. године.

Конто 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се повећање ових трошкова за 773.533,00 динара, или 7,44%, због увођења нове набавке у план набавки – набавка услуге процене имовине предузећа и набавке обуке запослених за текући рад на интернет страници предузећа.

Конто 552 Трошкови премије осигурања – се смањују за 40.000,00 динара због мање плаћене услуге каско осигурања за службено возило од планираног износа.

Конто 559 Остали нематеријални трошкови – се повећавају за 50.000,00 динара (за 6,23%) услед планирања незнатно већих трошкова за набавку консултантских услуга у домену формирања конкурсне документације поједине јавне набавке, посебно у делу који захтева ангажовање стручних техничких лица.

4.3. План физичког обима производа и услуга за 2025. годину

Табела број 4.

Ред. број	Назив производа - услуге	Јед. мере	Реализација за 2024. годину	План за 2025. годину	Прва измена ПП за 2025. год.	Индекс (%) 5/4	Индекс (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	522	587	587	112,5%	100,0%
2.	Отварање гробнице	случај	949	1035	1035	109,1%	100,0%
3.	Ископ уређене раке	случај	1	2	2	200,0%	100,0%
4.	Ексхумација	случај	32	40	40	125,0%	100,0%
5.	Израда гробница	комад	45	70	139	155,6%	198,6%
6.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	-	40	40	-	100,0%
7.	Израда уређених рака	комад	-	19	-	-	-
8.	Израда зидне касете за 4 урне	комад	56	90	111	160,7%	123,3%
9.	Употреба мртвачнице	случај	984	1090	1050	110,8%	96,3%
10.	Расхладна комора	случај	1545	1680	1615	108,7%	96,1%
11.	Накнада за гробницу	случај	1.408	1680	1680	119,3%	100,0%
12.	Накнада за раку	случај	1211	1035	1035	85,5%	100,0%
13.	Накнада за партерну касету	случај	9	9	9	100,0%	100,0%
14.	Услуга церемонијала	случај	776	870	835	112,1%	96,0%
15.	Продаја погребне опреме	случај	937	1015	985	108,3%	97,0%
16.	Услуга превоза	случај	1451	1680	1620	115,8%	93,4%

Приказ физичких показатеља у табели број 4, одраз су сагледаног обима реализације истих за прва четири месеца текуће године.

Првом изменом Програма пословања за 2025. годну, планира се смањење обима пружања следећих погребних услуга у односу на планиран број:

- **услуга употребе мртвачнице** – планира се смањење од 3,7%, односно 40 случајева коришћења употребе мртвачнице мање,
- **услуга употребе расхладне коморе** – планира се смањење од 3,9%, односно 65 случајева коришћења расхладне коморе мање,
- **услуга пружања церемонијала сахране** – планира се смањење од 4,0%, односно 35 случајева пружања церемонијала сахране мање,
- **продаја погребне опреме** – планира се смањење од 3,0%, односно 30 случајева продаје погребне опреме мање,
- **услуга превоза покојника** – планира се смањење од 3,6%, односно 60 случајева превоза покојника мање.

Смањење свих наведених погребних услуга у директној је вези за мањим бројем сахрана у организацији предузећа за прва четири месеца 2025. године, а самим тим мањег процењеног броја сахрана у организацији предузећа до краја 2025. године.

Предузеће планира раст следећих позиција броја:

- **израда гробница** – планира се повећање броја гробница за изградњу, из разлога присутне веће тражње за њима, односно већег броја заинтересованих за куповину гробница и самим тим и формирања залиха.
- **израда зидне касете за 4 урне** се повећава за 23% за 21 розаријум више, због постојања тражње за истим у различитим гробљима. Предузеће је до сада изградило колумбаријум у Бајском гробљу и у гробљу Дудова шума, док се планира изградња колумбаријума у Сенћанском гробљу.

4. Важећи ценовник по коме су обрачунати пословни приходи

Градско веће је на својој 69. седници одржаној дана 29. децембра 2022. године дало сагласност на Одлуку о ценама погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља Јавног комуналног предузећа «Погрбно» Суботица Решењем број III-352-1184/2022, које су се примењивале до 28. фебруара 2025. године.

На својој седници одржаној дана 17. јануара 2025. године Градско веће је Решењем број III-352-56/2025 дало сагласност на Одлуку о ценама погребних услуга и услуга при сахрањивању и одржавању гробља Јавног комуналног предузећа «Погрбно» Суботица, са применом почев 1. марта 2025. године.

Све категорије у важећем ценовнику су приказане у табели испод, са порезом на додату вредност:

Ред. Број	Назив услуге	Јед. мере	ЦЕНЕ СА ПДВ-ом (дин)	
			До 28. 02.2025.	Од 01.03.2025.
1.	Припремање простора за сахрањивање			
1.1.	Кречење гробнице	Случај	980	1.150,00
1.2.	Коришћење пумпе за воду	Случај	1.470,00	1.730,00
1.3.	Сасип костију леша по особи	Случај	1.960,00	2.310,00
2.	Изградња и одржавање стаза			
2.1.	Накнада за раку годишње	Случај	1.170,00	1.380,00
2.2.	Накнада за дечију раку годишње	Случај	580	680
2.3.	Накнада за дуплу раку годишње	Случај	1.750,00	2.060,00
2.4.	Накнада за гробницу годишње	Случај	1.460,00	1.720,00
2.5.	Накнада за касету годишње	Случај	1.200,00	1.410,00
3.	Уређење, опремање и одржавање објеката за погребне услуге			
3.1.	Накнада за употребу мртвачнице за започети дан	Случај	3.670,00	4.330,00
3.2.	Коришћење расхладне коморе за започети дан-дању	Случај	2.410,00	2.840,00
3.3.	Коришћење расхладне коморе за започети дан-ноћу	Случај	2.940,00	3.460,00
4.	Одржавање гробова			
4.1.	Уређење гробног места	Случај	610	710
4.2.	Одржавање гробног места	Случај	485	570
5.	Пренос и превоз умрлих			
5.1.	Пратиоци при сахрани	Случај	730	860
5.2.	Превоз покојника у локалу	Случај	9.730,00	11.480,00

5.3.	Коришћење транспортног сандука за превоз покојника у превозу	Случај	4.870,00	5.740,00
5.4.	Коришћење специјалних колица на гробљу - за превоз покојника	Случај	830	970
6.	Укоп и кремирање умрлих			
6.1.	Припрема покојника за обред	Случај	3.410,00	4.020,00
6.2.	Ископ раке за одрасле и затварање раке са опремањем хумке	Случај	8.560,00	10.100,00
6.3.	Ископ дечије раке и затварање раке са израдом хумке	Случај	4.280,00	5.050,00
6.4.	Отварање и затварање гробнице, за сахране - класичног типа	Случај	8.640,00	10.190,00
6.5.	Отварање и затварање гробнице, за сахране – монтажне са оквиром и поклопцем	Случај	7.830,00	9.230,00
6.6.	Отварање и затварање гробнице, за сахрану – без оквира и поклопца	Случај	4.400,00	5.190,00
6.7.	Подизање и уклањање бетонског оквира на раци за потребе сахране	Случај	6.850,00	8.080,00
6.8.	Подизање поклопца на раци код сахране	Случај	3.910,00	4.610,00
6.9.	Разбијање оквира на раци за потребе сахране са одношењем шута	Случај	4.890,00	5.770,00
6.10.	Привремени смештај, коришћење заједничке гробнице за 12 месеци	Случај	3.670,00	4.330,00
6.11.	Ископ раке за сахрањивање медицинског отпада-делова тела	Случај	8.560,00	10.100,00
6.12.	Смештај урне у гробницу - монтажног типа	Случај	7.830,00	9.230,00
6.13.	Смештај урне у гробницу - класичног типа	Случај	8.640,00	10.190,00
6.14.	Смештај урне у раку	Случај	8.560,00	10.100,00
6.15.	Уградње урне у споменик гробног места	Случај	3.920,00	4.620,00
6.16.	Полагање урне у касету (партер или зид)	Случај	7.830,00	9.230,00
7.	Спровођење церемонијала сахране			
7.1.	Накнада за церемонијал сахране	Случај	15.770,00	18.600,00
8.	Ексхумација посмртних остатака			
8.1.	Ископ раке приликом ексхумације	Комад	7.830,00	9.230,00
8.2.	Ископ дечије раке приликом ексхумације	Комад	3.910,00	4.610,00
8.3.	Подизање поклопца на раци код ексхумације	Комад	3.910,00	4.610,00
8.4.	Подизање оквира и уклањање бетонског оквира на раци за ексхумацију	Случај	6.600,00	7.780,00
8.5.	Разбијање оквира на раци за потребе ексхумације са одношењем шута	Случај	4.890,00	5.770,00
8.6.	Отварање и затварање гробнице код ексхумације класичног типа и монтажне са оквиром и поклопцем	Случај	6.850,00	8.080,00
8.7.	Отварање и затварање монтажне гробнице за ексхумацију са оквиром и једном плочом	Случај	8.560,00	10.100,00
8.8.	Отварање и затварање монтажне гробнице за ексхумацију без оквира и поклопца	Случај	4.400,00	5.190,00
8.9.	Подизање и спуштање сандука код ексхумације до 1 године	Случај	3.670,00	4.330,00
8.10.	Сакупљање костију, подизање и спуштање сандука са костима, изношење и спаљивање старих сандука приликом ексхумације по особи до 5 година	Случај	11.000,00	12.980,00
8.11.	Сакупљање костију, подизање и спуштање сандука са костима, изношење и спаљивање старих сандука приликом ексхумације по особи преко 5 година	Случај	9.780,00	11.540,00
8.12.	Преношење са колицима од места ексхумације до места сахране	Случај	1.960,00	2.310,00

V РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ЗА 2024. ГОДИНУ

Утврђивање нивоа нето добити за 2024. годину и расподела исте у 2025. години се планира на следећи начин:

Табела 5.

Опис	Износ
Укупни приходи	141.637.320,16
Укупни расходи	135.542.383,30
Добит пре опорезивања (1 – 2)	6.094.936,86
Одложени порески приходи	1.408.112,25
Порез на добит 15%	312.532,91
Нето добит	4.999.357,52
- 50% за оснивача	2.499.678,76
- 50% за пословање предузећа - инвестиције	2.499.678,76

VIII ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2025. ГОДИНУ – ПРВА ИЗМЕНА ПТОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Прилог 15.

у динарима

Р.бр.	Позиција	Реализација у 2024. години	План 01.01.2025. - 31.12.2025.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА			
				01.01.-31.03. 2025.	01.04.-30.06. 2025.	01.07.-30.09.2025.	01.10.-31.12. 2025.
1	2	3	4	5	6	7	8
I	ДОБРА	40.205.744,75	52.507.000,00	10.123.750,00	20.679.000,00	34.691.250,00	52.479.000,00
1	Грађевински материјал	4.072.141,51	7.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	4.500.000,00	7.000.000,00
2	Моторно гориво	2.700.000,00	4.200.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	3.200.000,00	4.200.000,00
3	Електрична енергија	888.828,88	2.000.000,00	600.000,00	1.050.000,00	1.450.000,00	2.000.000,00
4	Службено возило	3.272.008,59	-	-	-	-	-
5	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба)	18.512.674,70	22.598.000,00	5.000.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.500.000,00
6	Пешкири и марамице	196.500,00	350.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	350.000,00
7	Свеће и лампиони	137.199,60	260.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	260.000,00
8	ПВИЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	85.800,00	220.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00
9	Флор дугме	72.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	150.000,00
10	Сандук за ексхумацију	85.000,00	100.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	100.000,00
11	Рипс трака	7.800,00	42.000,00	15.000,00	24.000,00	32.000,00	42.000,00
12	Кућице за свеће	79.100,00	100.000,00	22.000,00	40.000,00	68.000,00	100.000,00
13	Лимени сандуци	-	150.000,00	65.000,00	110.000,00	180.000,00	150.000,00
14	Чиоде, рајснегле, селотејп	29.600,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
15	Крстови за ковчеге	136.290,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	140.000,00
16	Месингана слова	483.750,00	600.000,00	200.000,00	340.000,00	420.000,00	600.000,00
17	Алуминијумска слова	91.300,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
18	Ситан материјал за дораду	60.000,00	-	-	-	-	-
19	Лесонит за ковчеге са резањем	70.205,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
20	Опрема за гробље (клубе, пепеларе, канте за отпатке)	-	300.000,00	-	-	80.000,00	500.000,00
21	Цвеће и цветни аранжмани	433.830,00	500.000,00	120.000,00	230.000,00	300.000,00	500.000,00
22	Рачунарска опрема	361.207,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
23	Ситан алат и потрошни материјал	460.755,00	650.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00	650.000,00
24	Разна канцеларијска опрема, материјал и потребштине	657.594,00	700.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	700.000,00
25	Тонери и кертрици са услугом сервиса и	206.250,00	200.000,00	70.000,00	130.000,00	180.000,00	200.000,00

	рециклаже						
26	Намештај за објекте предузећа	33.316,00	40.000,00	–	–	–	40.000,00
27	Обавештајне и информативне табле	555.780,00	40.000,00	–	40.000,00	40.000,00	40.000,00
28	Стручна литература	241.428,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
29	Мобилни телефони	183.917,00	800.000,00	–	–	–	800.000,00
30	Средства за чишћење и одржавање хигијене просотора	295.496,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Средство за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	66.400,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
32	Пластичне и платнене кесе - еко кесе	60.000,00	150.000,00	–	–	–	150.000,00
33	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту биља	143.635,00	150.000,00	–	70.000,00	150.000,00	150.000,00
34	Саднице	52.000,00	200.000,00	–	–	200.000,00	350.000,00
35	Гуме за колица	10.876,00	20.000,00	–	–	–	20.000,00
36	Поклон пакети за децу	58.163,45	70.000,00	–	–	–	70.000,00
37	Материјал за израду намештаја	119.350,00	120.000,00	–	–	–	120.000,00
38	Медицински материјал	–	70.000,00	–	–	70.000,00	70.000,00
39	Набавка хране и пића	91.193,18	120.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	120.000,00
40	Пословна одећа и униформе за церемонијал	420.700,00	500.000,00	100.000,00	250.000,00	380.000,00	500.000,00
41	Специјална радна одећа и пратећа опрема	407.360,00	400.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	400.000,00
42	Заштитна обућа	374.980,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	450.000,00
43	Идентификационе плочице и амблеми	49.335,00	60.000,00	–	–	–	60.000,00
44	Делови, пнеуматици и мазива за возила	471.038,00	950.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	950.000,00
45	Колица за покојнике и цвеће	–	420.000,00	–	–	–	420.000,00
46	Клима уређај са уградњом	99.398,00	120.000,00	–	–	120.000,00	240.000,00
47	Набавка санитарнија производа	48.902,60	70.000,00	–	50.000,00	60.000,00	70.000,00
48	Пвц столарија	43.875,00	150.000,00	–	–	150.000,00	150.000,00
49	Маталне шипке и цеви	112.459,50	300.000,00	–	300.000,00	300.000,00	300.000,00
50	Дрвена грађа	73.067,00	100.000,00	–	–	90.000,00	100.000,00
51	Стакло	50.000,00	50.000,00	–	–	50.000,00	50.000,00
52	Набавка декоративне и заштитне вештачке еко оgrade за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на гробљу	358.940,00	300.000,00	–	–	180.000,00	300.000,00
53	Закуп тоалет кабина	28.000,00	-	–	–	-	-
54	Закуп апарата за воду	54.720,00	55.000,00	13.750,00	27.500,00	41.250,00	55.000,00
55	Молерско гипсарски материјал	220.050,00	280.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	280.000,00

56	Набавка електроматеријала и других уређаја са услугом сервиса и монтаже	592.542,00	500.000,00	150.000,00	300.000,00	420.000,00	500.000,00
57	Рекламни материјал	388.860,00	400.000,00	–	–	–	400.000,00
58	Закуп ГПС опреме са услугом праћења возила	–	60.000,00	–	–	60.000,00	60.000,00
59	Онлине упис	89.500,00	–	–	–	–	–
60	Комплет опреме за мобилну мртвачницу	–	300.000,00	–	–	–	500.000,00
61	Набавка програмског пакета за финансијско управљање и контролу - ФУК	–	900.000,00	–	900.000,00	900.000,00	900.000,00
62	Набавка сигурносне камере и припадајуће опреме и делова уз камеру	–	145.000,00	–	–	–	145.000,00
63	Набавка лимова (ПЗ, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	–	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
64	Набавка керамичког материјала - плочица (П 4.ЈН Грађевински мат., члан 35.4.)	48.903,00	150.000,00	–	120.000,00	150.000,00	150.000,00
65	Набавка водоводне инсталације (цеви, цевни прикључци, вентили, славине и друга водоводна инсталација) (П2, ЈН Грађевински материјал, 35.4 ЗЈН)	136.504,00	150.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
66	Бетонски стубови за поставку оgrade на гробљу	–	150.000,00	–	150.000,00	150.000,00	150.000,00
67	Набавка адитива за цемент, песак и бетон	40.000,00	65.000,00	20.000,00	30.000,00	45.000,00	65.000,00
68	Косилице, мотокултиватори, тримери, моторне тестере и друге радне машине, опрема, алати, резервни делови и потрошни материјал	1.085.221,74	880.000,00	100.000,00	300.000,00	600.000,00	880.000,00
69	Антивирусни програмски пакет	–	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
70	Држачи за урне	–	30.000,00	–	–	–	30.000,00
71	Уређај за спуштање ковчега са постољем	–	940.000,00	–	–	–	940.000,00
72	Набавка гас боце. (по чл. Закона ЈН 35.4.)	–	20.000,00	–	20.000,00	20.000,00	20.000,00
73	Набавка опреме са конфигурацијом за опремање сервер собе и дислоциране локације за бекап података са потребним услугама	–	–	–	–	400.000,00	400.000,00

	УСЛУГЕ	25.052.956,01	31.433.944,00	4.728.236,00	14.059.972,00	24.142.208,00	32.593.944,00
1	Кошење траве у гробљима, сакупљање траве висине 40 цм и више и у том	5.889.437,66	7.000.000,00	1.000.000,00	3.500.000,00	6.000.000,00	7.000.000,00

	случају одвожење на депонију						
2	Машинско чишћење рампи за смеће	5.981.416,00	7.000.000,00	-	2.000.000,00	4.000.000,00	7.000.000,00
3	Услуга депоновања архивске грађе	10.000,00	20.000,00	-	-	-	20.000,00
4	Адвокатске услуге	55.125,00	300.000,00	100.000,00	150.000,00	200.000,00	300.000,00
5	Чишћења пословних просторија	747.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	852.000,00	864.000,00	216.000,00	429.000,00	642.000,00	864.000,00
7	Обезбеђење преноса новца	449.420,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
8	Књиговодствене услуге	500.989,00	577.200,00	144.300,00	288.600,00	432.900,00	577.200,00
9	Ревизорске услуге	198.500,00	195.000,00	-	-	-	195.000,00
10	Услуга обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	72.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
11	Услуга мобилне телефоније	406.358,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
12	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	321.172,00	350.000,00	87.500,00	175.000,00	262.500,00	350.000,00
13	Бесплатна телефонска линија	18.038,55	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Услуге мобилног интернета	475.688,00	500.000,00	125.000,00	250.000,00	375.000,00	500.000,00
15	Услуга кабловске тв за викенд кућу на Палићу	17.268,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
16	Услуге рекламе и пропаганде	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Услуга објављивања посмртница	288.000,00	345.000,00	86.250,00	172.500,00	258.750,00	345.000,00
18	Услуга објављивања огласа	26.812,50	55.000,00	25.000,00	32.000,00	40.000,00	55.000,00
19	Стручно усавршавање	282.895,00	600.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	600.000,00
20	Одржавање ауторских софтверских решења	794.970,00	875.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	875.000,00
21	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	49.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
22	Превоз запослених	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Осигурање возила	200.000,00	250.000,00	100.000,00	135.000,00	200.000,00	250.000,00
24	Осигурање имовине	88.407,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
25	Осигурање лица -запослених у току рада	96.049,80	120.000,00	-	-	-	120.000,00
26	Путно осигурање	27.436,50	40.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	40.000,00
27	Каско осигурање	103.555,00	160.000,00	-	-	160.000,00	160.000,00
28	Каменорезачке услуге	149.760,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00
29	Хемијско чишћење униформи	53.700,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
30	Услуга превоза пословних докумената	850.000,00	850.000,00	350.000,00	600.000,00	600.000,00	850.000,00
31	Одржавање техничког система заштите на гробљима	488.400,00	650.000,00	117.500,00	235.000,00	352.500,00	650.000,00
32	Лкарски прегледи запослених	33.728,00	925.000,00	50.000,00	100.000,00	925.000,00	925.000,00

33	Лимарске услуге	131.157,00	150.000,00	-	150.000,00	75.000,00	150.000,00
34	Технички преглед и пратећа документација	110.666,00	150.000,00	75.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
35	Услуге заштите на раду	234.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
36	Ресторанске услуге	269.400,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	250.000,00	450.000,00
37	Против пожарне услуге	174.000,00	180.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
38	Услуге заштите потрошача	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
39	Чишћења и постављање отирача	55.040,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
40	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	28.800,00
41	Сервис и одржавање инсталација грејања	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
42	Услуга пражњење септичких јама	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
43	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	664.611,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
44	Помоћ на путу	23.970,00	30.000,00	-	-	-	30.000,00
45	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	120.000,00	144.000,00	36.000,00	72.000,00	108.000,00	144.000,00
46	Геодетске услуге	-	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
47	Мониторинг система видео надзора и алармног система	572.200,00	820.000,00	200.000,00	400.000,00	600.000,00	820.000,00
48	Услуга надзора над радовима	100.000,00	400.000,00	-	-	400.000,00	400.000,00
49	Услуга испитивања услова радне околине - микроклиме за зимски период и осветљености	25.000,00	-	-	-	-	-
50	Услуга израде програма обуке запослених из области заштите од пожара	50.000,00	-	-	-	-	-
51	Преглед и испитивање функционалности паник расвете	20.000,00	-	-	-	-	-
52	Услуга израда плана смањења ризика од катастрофа	70.000,00	-	-	-	-	-
53	Услуга израде плана заштите и спасавања	74.000,00	-	-	-	-	-
54	Услуга израде плана евакуације за викенд кућу на Палићу	900.000,00	-	-	-	-	-
55	Услуга у вези кретања отпада	25.000,00	25.000,00	6.250,00	13.000,00	19.250,00	25.000,00
56	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	20.000,00	50.000,00	10.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00
57	Одношење и депоновање отпада	81.298,00	120.000,00	30.000,00	60.000,00	90.000,00	120.000,00
58	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	158.972,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
59	Услуге плаћања паркинга	26.265,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00

60	Услуга јавног извршитеља	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
61	Услуга јавног бележника	-	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
62	Чланство у пословним удружењима	25.200,00	25.200,00	6.300,00	12.600,00	18.900,00	25.200,00
63	Услуга тестирања интегритета информационог система	70.000,00	-	-	-	-	-
64	Сервис и одржавање службених возила	440.507,00	900.000,00	250.000,00	480.000,00	600.000,00	900.000,00
65	Текуће одржавање основних средстава	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
66	Услуга израде пројекта техничких спецификација и предмера радова на кречењу фасаде	60.000,00	-	-	-	-	-
67	Услуга израде пројекта техничких спецификација и предмера радова осаријума	120.000,00	-	-	-	-	-
68	Консултантске услуге за припрему конкурсне документације	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
69	Услуга испитивања громобранске инсталације	35.000,00	-	-	-	-	-
70	Услуга израде, копирања и поправке кључева	28.000,00	50.000,00	-	10.000,00	35.000,00	50.000,00
71	Контрола исправности противпожарних апарата	60.000,00	60.000,00	-	-	-	60.000,00
72	Подршка програмском пакету за комуналне услуге у виду праћења рада текућих корисника и отклањање грешака током коришћења програма	194.744,00	194.744,00	48.686,00	97.372,00	146.058,00	194.744,00
73	Услуга одржавања и поправке сигурносних заштитних електричних ролетни	-	15.000,00	-	-	-	15.000,00
74	Набавка услуге обнове е - домена, хостинг пакета и заштита е-домена	-	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
75	Услуга запошљавања путем уговора о делу	148.000,00	148.000,00	-	70.000,00	70.000,00	148.000,00
76	Услуга мапирања и дигитализације Керког гробља	-	850.000,00	-	850.000,00	850.000,00	850.000,00
77	Услуге хотелског смештаја	250.000,00	350.000,00	-	120.000,00	200.000,00	350.000,00
78	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и у радној околини	-	170.000,00		170.000,00	170.000,00	170.000,00
79	Израда Правилника о безбедности и здрављу на раду као законске обавезе	-	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00

	предузећа						
80	Програм обуке за безбедност и здравље на раду	–	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00
81	Услуга израде дизајна интернет странице	-	-	-	-	350.000,00	350.000,00
82	Обука дела запослених за рад на интернет страници предузећа	-	-	-	-	110.000,00	110.000,00
83	Процена вредности имовине	-	-	-	-	700.000,00	700.000,00

	РАДОВИ	8.096.918,00	9.000.000,00	-	2.000.000,00	8.060.000,00	14.160.000,00
1	Радови на изградњи гробница - ископ и зидање опеком	5.197.918,00	5.000.000,00	-	1.500.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
2	Фарбарски радови на одржавању објеката	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
3	Радови на санацији приступних стаза	-	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
4	Земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.899.000,00	2.900.000,00	-	500.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00
5	Радови на бетонирању нове стазе у оквиру гробља Александрово	-	-	-	-	590.000,00	590.000,00
6	Радови на изградњи ограда у три гробља	-	-	-	-	570.000,00	570.000,00
7	Радови на изградњи осаријума - припрема терена и прва фаза изградње	-	-	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
Прва измена ПП - Укупна планирана финансијска средства за 2025. годину		73.355.618,76	92.940.944,00	14.851.986,00	36.738.972,00	70.893.458,00	99.232.944,00

Првом изменом Програма пословања за 2025. годину, планирана су нешто већа финансијска средства за набавку добара, услуга и радова, већа за 6.292.000,00 (за 6,77% већа) у односу на план за 2025. годину.

Образложење измењених позиција Прилога 15. Прве измене планираних финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова у односу на План за 2025. годину:

Добра:

Првом изменом се планира незнатно смањење планираних финансијских средстава за набавку добара за 2025. годину од 0,05%, односно смањење у износу од 28.000,00 динара.

Редни број 5: Ковчези, гарнитуре (туђа роба) – набавка туђе робе се Првом изменом Програма пословања за 2025. годину смањује се за 1.098.000,00 динара, односно за 4,86%, због мањег броја сахрана у организацији предузећа у прва четири месеца текуће године у односу на планиран број, и самим тим и мањег процењеног броја сахрана у организацији предузећа до краја 2025. године. Поред тога, предузеће је набављало јефтинију погребну опрему, по захтеву корисника услуга.

Редни број 20: Опрема за гробље (клупе, пепељаре, канте за отпатке) – вредност опеме за гробље се повећава за 66,7% (за 200.000,00 динара) јер ће предузеће на захтев корисника услуга набавити опрему за гробље у већем обиму од првобитног плана и прошириће набавку поред и на чесме, поред клупа и канти.

Редни број 34: Саднице – планирана финансијска средства се повећавају за 150.000,00 динара, односно за 75% у односу на првобитно планирана. Предузећа планира озелењавање свих гробља, а нарочито Керског гробља, Палићког гробља и гробља у Бачким Виноградима. Због присутних суша током претходног лета, велики део садница се осушио, те је неопходно поновно озелењавање.

Редни број 46: Клима уређај са уградњом – изменом Програма пословања за 2025. годину планира се набавка два клима уређаја, уместо једног. Планом за 2025. годину планирана је замена дотрајалог клима уређаја у седишту предузећа, у канцеларији финансијске службе. Изменом се планира поред поменутог клима уређаја за канцеларију финансијске службе, још један клима уређај за потребе хлађења сервер собе, која ће такође бити опремљена током 2025. године.

Редни број 60: Комплет опреме за мобилну мртвачницу – ова набавка се повећава за 66,7% односно за 200.000,00 динара, из разлога поскупљења тржишних цена у односу на октобар 2024. године када је вршено истраживање тржишта за потребе ове набавке. Ова набавка се односи на покретни одар са пратећом опремом, што би омогућило достојанственији и свечанији опроштај од покојника испред мртвачнице приликом сахрана велике посећености.

Редни број 73: Набавка опреме са конфигурацијом за опремање сервер собе и дислоциране локације за бекап података са потребним услугама – је новопланирана набавка у вредности од 400.000,00 динара без обрачунатог пдв-а, а због неопходности заштите базе података предузећа, а међу њом је свакако најзначајнија база података гробне евиденције.

Услуге:

Првом изменом Програма пословања за 2025. годину у односу на план за исту годину, планира се незнатно повећање планираних финансијских средстава за набавку услуга од 3,69% , односно повећање у износу од 1.160.000,00 динара.

Редни број 81. Услуга израде новог дизајна интернет странице – је новопланирана набавка у износу 350.000,00 динара која је резултат захтева корисника услуга, а ради лакшег сналажења и боље и ефикасније прегледности самог сајта предузећа.

Редни број 82. Обука дела запослених за рад на интернет страници предузећа - је новопланирана набавка у износу од 110.000,00 динара и односи се на обуку запослених у продавници погребне опреме у делу самосталног постављања посмртница на сајт предузећа, као и свакодневног ажурирања распореда сахрана. Поред наведеног, обука ће бити одржана и пословној секретарици директора предузећа на тему постављања различитих докумената на сајт предузећа на одговарајуће место и одговарајућом хронологијом.

Редни број 83. Процена вредности имовине – је новопланирана набавка у износу од 700.000,00 динара и представља законску обавезу предузећа.

Радови:

На позицији планираних финансијских средстава за набавку радова за 2025. годину, Првом изменом се планира повећање од 57,3% , односно повећање планираних финансијских средстава за набавку радова у износу од 5.160.000,00 динара.

Редни број 5: Радови на бетонирању нове стазе у оквиру гробља Александрово у износу од 590.000,00 динара и представља наставак радова на одржавању гробља, односно асфалтирање потпуно нове стазе у оквиру гробља у Александрову, ширине 2,5м и дужине 80 метара.

Редни број 6. Радови на изградњи ограда у три гробља – предузеће улаже у одржавање гробља и планира изградњу три ограде у три различита гробља – Бајском гробљу, гробљу на Палићу и у Бачким Виноградима. Процењена вредност ове набавке је 570.000,00

Редни број 7: Радови на изградњи осаријума - припрема терена и прва фаза изградње - односи се на инвестицију која је планирана а није реализована у претходном периоду, те се преноси на 2025. годину. Ова инвестиција није реализована превасходно због мање остварених прихода од планираних. Осаријум представља подземни магацин или збирну гробницу – костурницу у коју се преносе посмртни остаци умрлих из гробних места поништених парцела као и гробница које су проглашене за напуштене те предате на

коришћење новим корисницима. Инвестиција се планира у укупном износу од 13,5 милиона динара на период од минимално три године, од којих се у 2025. години планирају радови на првој фази изградње.

Износ на који се покрећу јавне набавке Првом изменом Програма пословања за 2025-2026. годину

Табела 6

Прва измена плана Јавних набавки за 2025. годину са кварталима у којима се набавке покрећу							
Редни број	Врста предмета набавке	Предмет набавке	План за 2025. годину	Прва измена за 2025. годину	Износ на који се набавка покреће (без ПДВ-а)	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покрће набавка (у месецима)
1	2	3	4	5	6	7	8
ДОБРА							
0001	Добра	Електрична енергија	2.000.000	2.000.000	2.000.000	I	12
0002	Добра	Грађевински материјал -Набавка грађевинског материјала потребног за изградњу гробница, розаријума, колумбаријума, грађевинског материјала за адаптацију објеката у оквиру гробља, као и потребног грађевинског материјала за потребе одређених радова у оквиру гробља	7.000.000	7.000.000	7.000.000	I	12
0003	Добра	Набавка моторног горива	4.200.000	4.200.000	4.200.000	II	12
Добра укупно:			13.200.000	13.200.000	13.200.000		
УСЛУГЕ							
0004	Услуге	Кошење траве у гробљима, сакупљање траве висине 40 цм и више и у том случају одвожење на депонију	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	I	10
0005	Услуге	Машинско чишћење рампи за смеће	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00	II	12
Услуге укупно:			14.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00		
РАДОВИ							
0006	Радови	Радови на изградњи гробница - ископ и зидање опеком	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	III	12
0007	Радови	Радови на изградњи осаријума - припрема терена и I фаза изградње	—	4.000.000,00	4.000.000,00	III	12
Радови укупно:			5.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00		
Укупна вредност Прве измене плана јавних набавки без пдв-а за 2025. годину:			32.200.000,00	36.200.000,00	36.200.000,00		

**Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама планиран Првом изменом Програма пословања
за 2025-2026. годину**

Табела број 7

Ред. Бр.	Предмет набавки	План за 2025. годину	Прва Измена за 2025. годину	Износ на који се набавка покреће	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка (у месецима)
1	2			3	4	5
I	ДОБРА	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Пешкири и марамице	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
2	Свеће и лампиони	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I)	12
4	Флор дугме	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Сандук за ексхумацију	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Рипс трака	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II)	12
7	Кућице за свеће	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
8	Лимени сандуци	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
9	Чиоде, рајсегле, селотејп	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Крстови за ковчеге	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
11	Месингана слова	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Алуминијумска слова	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
13	Лесонит за ковчеге са резањем	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II)	12
14	Комунални мобилијар-опрема за гробље	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III)	12
15	Цвеће и цветни аранжмани	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Рачунарска опрема	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
17	Ситан алат и потрошни материјал	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II)	12
18	Канцеларијски материјал	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Тонери и кертрици са услугом сервиса и рециклаже	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II)	12
20	Намештај за објекте предузећа	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV)	12
21	Обавештајне табле	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II)	12
22	Стручна литература	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
23	Мобилни телефони	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I)	12
24	Средства за чишћење и одржавање хигијене простора	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
25	Средства за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
26	Пластичне и платнене кесе	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV)	12
27	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12

	заштиту биља					
28	Саднице	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	12
29	Гуме за колица	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
30	Поклон пакети за децу	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Материјал за израду намештаја	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III)	12
32	Медицински материјал	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
33	Набавка хране и пића	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Пословна одећа и униформе за церемонијал	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
35	Специјална радна одећа и пратећа опрема	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Заштитна обућа	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II)	12
37	Идентификационе плочице и амблеми	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV)	12
38	Делови, пнеуматици и мазива за возила	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
39	Колица за покојника и цвеће	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV)	3
40	Клима уређај са уградњом	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III)	3
41	Набавка санитарних производа (умиваоник,бојлер,водо котлић и друго)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Пвц столарија	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Маталне шипке и цеви	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III)	12
44	Дрвена грађа	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
45	Стакло	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
46	Набавка декоративне и заштитне еко ограде за потребе ограђивања рампе за смеће	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II)	12
47	Закуп апарата за воду	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II)	12
48	Молерско - гипсарски материјал	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Набавка електро материјала и других уређаја са услугом сервиса и монтаже	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
50	Уређај за спуштање покојника са постољем	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV)	3
51	Рекламни материјал	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV)	3
52	Закуп ГПС опреме са услугом праћења возила	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
53	Комплет опреме за мобилну мртвачницу са услугом израде	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III)	12
54	Набавка програмског пакета за финансијско управљање и контролу-ФУК	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
55	Набавка сигурносне камере и припадајуће опреме и делова уз камеру	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV)	3
56	Набавка лимова (П4-ЈН Грађевински материјал, 35.4.3ЈН)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
57	Набавка керамичког материјала-плочица 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Набавка водоводне инсталације (цеви,цевни	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12

	прикључци, вентили, славине и друга водоводна инсталација) (П2 ЈН Грађевински материјал 35.4 ЗЈН)					
59	Бетонски стубови за поставку оgrade на гробљу (П5-ЈН Грађевински материјал, 35.4.ЗЈН)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
60	Набавка адитива за цемент, песак и бетон	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Косилице, мотокултиватори, тримери, моторне тестере и друге радне машине, опрема, алати, резервни делови и потрошни материјал	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II)	12
62	Антивирусни програмски пакет	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I)	12
63	Држачи за урне	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
64	Набавка гас боца	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II)	12
65	Набавка опреме са конфигурацијом за опремање сервер собе и дислоциране локације за бекап података са потребним услугама	–	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	6
	УСЛУГЕ	17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Услуга депоновања архивске грађе	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Адвокатске услуге	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Чишћења пословних просторија	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
4	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Обезбеђење преноса новца	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Књиговодствене услуге	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II)	12
7	Ревизорске услуге	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II)	12
8	Услуге обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV)	12
9	Услуга мобилне телефоније	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
11	Услуга бесплатне телефонске линије за потрошаче	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Услуге мобилног интернета	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
13	Услуга кабловске телевизије за викенд кућу на Палићу	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I)	12
14	Услуге рекламе и пропаганде	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
15	Услуга објављивања посмртница	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Услуга објављивања огласа	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I)	12
17	Стручно усавршавање	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
18	Одржавање ауторских софтверских решења	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV)	12
20	Превоз запослених	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
21	Осигурање возила	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I)	12
22	Осигурање имовине	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
23	Осигурање лица - запослених у току рада	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12

24	Каско осигурање	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV)	12
25	Путно осигурање	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III)	12
26	Каменорезачке услуге	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III)	12
27	Хемијско чишћење униформи	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Услуга превозиња	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I)	12
29	Одржавање техничког система заштите на гробљима	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I)	12
30	Здравствене услуге - Лекарски прегледи запослених	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I)	12
31	Лимарске услуге	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
32	Технички преглед и пратећа документација	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
33	Услуге заштите на раду	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Ресторанске услуге	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I)	12
35	Против пожарне услуге	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Услуге заштите потрошача	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I)	12
37	Чишћења и постављање отирача	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
38	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV)	12
39	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I)	12
40	Пражњење септичких јама	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
41	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Помоћ на путу	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I)	12
44	Геодетске услуге	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III)	6
45	Мониторинг система видео надзора и алармног система	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III)	12
46	Услуга надзора над радовима	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	12
47	Услуга у вези кретања отпада	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	3
48	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Одношење и депоновање отпада	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I)	12
50	Услуга снабдевања водом и одвођење отпадних вода	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I)	12
51	Услуга плаћања паркинга	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV)	12
52	Услуге јавног извршитеља	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
53	Услуге јавног бележника	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
54	Чланство у пословним удружењима	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I)	12
55	Сервис и одржавање службених возила	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
56	Текуће одржавање основних средстава предузећа	100.000	100.000	100.000	01.10.-31.12. (IV)	12
57	Консултантске услуге за припрему конкурсне документације	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Услуга израде, копирање и поправке кључева	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III)	12
59	Контрола исправности противпожарних апарата	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III)	12
60	Подршка програмском пакету за комуналне услуге у виду праћења рада текућих корисника и отклањања	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I)	12

	грешака током коришћења програма мимо програмских процедура					
61	Услуга одржавања и поправке сигурносних заштита електричних ролетни	15.000	15.000	15.000	01.10.-31.12. (IV)	12
62	Набавка услуге обнове е-домена, хостинг пакета и заштита е-домена	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III)	12
63	услуга запошљавања путем уговора о делу	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III)	12
64	Услуга мапирања и дигитализације Керског гробља	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III)	12
65	Услуге хотелског смештаја	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
66	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и радној околини	170.000	170.000	170.000	01.10.-31.12. (IV)	12
67	Израда Правилника о безбедности и здрављу на раду као законске обавезе предузећа	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II)	12
68	Програм обуке за безбедност и здравље на раду	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II)	12
69	Услуга израде дизајна интернет странице	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	3
70	Обука дела запослених за рад на интернет страници предузећа	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III)	6
71	Услуга процене вредности имовине	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III)	6
III	РАДОВИ	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Фарбарски радови на одржавању објеката предузећа	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Земљани радови и равнање земљаних површина багерованем са оператером	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Радови на санацији приступних стаза	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III)	12
4	Радови на бетонирању нове стазе у оквиру гробља у Александрову	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III)	3
5	Радови на изградњи ограда у оквиру три различита гробља	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III)	6
	УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ	38.143.200	41.533.200	41.533.200		

Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона планиране Првом изменом Програма пословања, у односу на износ планиран Програмом пословања за 2025. годину се повећава за 10,9%, односно за износ од 3.390.000,00 динара.

План набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2025. годину

Табела број 7

Ред. Бр.	Предмет набавки	План за 2025. годину	Прва Измена за 2025. годину	Износ на који се набавка покреће	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка (у месецима)
1	2			3	4	5
I	ДОБРА	16.709.000	17.779.000	17.779.000		
1	Пешкири и марамице	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
2	Свеће и лампиони	260.000	260.000	260.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	220.000	220.000	220.000	01.01.-31.03. (I)	12
4	Флор дугме	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Сандук за ексхумацију	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Рипс трака	42.000	42.000	42.000	01.04.-30.06. (II)	12
7	Кућице за свеће	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
8	Лимени сандуци	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
9	Чиоде, рајснегле, селотејп	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Крстови за ковчеге	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
11	Месингана слова	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Алуминијумска слова	140.000	140.000	140.000	01.04.-30.06. (II)	12
13	Лесонит за ковчеге са резањем	72.000	72.000	72.000	01.04.-30.06. (II)	12
14	Комунални мобилијар-опрема за гробље	300.000	500.000	500.000	01.07.-31.08. (III)	12
15	Цвеће и цветни аранжмани	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Рачунарска опрема	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
17	Ситан алат и потрошни материјал	650.000	650.000	650.000	01.04.-30.06. (II)	12
18	Канцеларијски материјал	700.000	700.000	700.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Тонери и кертриџи са услугом сервиса и рециклаже	200.000	200.000	200.000	01.04.-30.06. (II)	12
20	Намештај за објекте предузећа	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12.(IV)	12
21	Обавештајне табле	40.000	40.000	40.000	01.04.-30.06. (II)	12
22	Стручна литература	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
23	Мобилни телефони	800.000	800.000	800.000	01.01.-31.03. (I)	12
24	Средства за чишћење и одржавање хигијене простора	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
25	Средства за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
26	Пластичне и платнене кесе	150.000	150.000	150.000	01.10.-31.12. (IV)	12
27	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12

	биља					
28	Саднице	200.000	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	12
29	Гуме за колица	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
30	Поклон пакети за децу	70.000	70.000	70.000	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Материјал за израду намештаја	120.000	120.000	120.000	01.07.-30.09. (III)	12
32	Медицински материјал	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
33	Набавка хране и пића	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Пословна одећа и униформе за церемонијал	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
35	Специјална радна одећа и пратећа опрема	400.000	400.000	400.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Заштитна обућа	450.000	450.000	450.000	01.04.-30.06. (II)	12
37	Идентификационе плочице и амблеми	60.000	60.000	60.000	01.10.-31.12. (IV)	12
38	Делови, пнеуматици и мазива за возила	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
39	Колица за покојника и цвеће	420.000	420.000	420.000	01.10.-31.12.(IV)	3
40	Клима уређај са уградњом	120.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (III)	3
41	Набавка санитарних производа (умиваоник,бојлер,водо котлић и друго)	70.000	70.000	70.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Пвц столарија	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Маталне шипке и цеви	300.000	300.000	300.000	01.07.-30.09. (III)	12
44	Дрвена грађа	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
45	Стакло	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
46	Набавка декоративне и заштитне еко оgrade за потребе ограђивања рампе за смеће	300.000	300.000	300.000	01.04.-30.06. (II)	12
47	Закуп апарата за воду	55.000	55.000	55.000	01.04.-30.06. (II)	12
48	Молерско - гипсарски материјал	280.000	280.000	280.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Набавка електро материјала и других уређаја са услугом сервиса и монтаже	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
50	Уређај за спуштање покојника са постољем	940.000	940.000	940.000	01.10.-31.12. (IV)	3
51	Рекламни материјал	400.000	400.000	400.000	01.10.-31.12. (IV)	3
52	Закуп ГПС опреме са услугом праћења возила	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
53	Комплет опреме за мобилну мртвачницу са услугом израде	300.000	500.000	500.000	01.07.-30.09. (III)	12
54	Набавка програмског пакета за финансијско управљање и контролу-ФУК	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
55	Набавка сигурносне камере и припадајуће опреме и делова уз камеру	145.000	145.000	145.000	01.10.-31.12. (IV)	3
56	Набавка лимова (П4-ЈН Грађевински материјал, 35.4.3ЈН)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
57	Набавка керамичког материјала-плочица 19	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Набавка водоводне инсталације (цеви,цевни прикључци,вентили,славине и друга водоводна инсталација) (П2 ЈН Грађевински материјал 35.4 3ЈН)	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12

59	Бетонски стубови за поставку ограде на гробљу (П5-ЈН Грађевински материјал, 35.4.3ЈН)	150.000	150.000	150.000	01.04.-30.06. (II)	12
60	Набавка адитива за цемент, песак и бетон	65.000	65.000	65.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Косилице, мотокултиватори, тримери, моторне тестере и друге радне машине, опрема, алати, резервни делови и потрошни материјал	880.000	880.000	880.000	01.04.-30.06. (II)	12
62	Антивирусни програмски пакет	80.000	80.000	80.000	01.01.-31.03. (I)	12
63	Држачи за урне	30.000	30.000	30.000	01.04.-30.06. (II)	12
64	Набавка гас боца	20.000	20.000	20.000	01.04.-30.06. (II)	12
65	Набавка опреме са конфигурацијом за опремање сервер собе и дислоциране локације за бекуп података са потребним услугама	–	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	6
	УСЛУГЕ	17.434.200	18.594.200	18.594.200		
1	Услуга депоновања архивске грађе	20.000	20.000	20.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Адвокатске услуге	300.000	300.000	300.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Чишћења пословних просторија	950.000	950.000	950.000	01.04.-30.06. (II)	12
4	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	864.000	864.000	864.000	01.04.-30.06. (II)	12
5	Обезбеђење преноса новца	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
6	Књиговодствене услуге	577.200	577.200	577.200	01.04.-30.06. (II)	12
7	Ревизорске услуге	195.000	195.000	195.000	01.04.-30.06. (II)	12
8	Услуге обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	85.000	85.000	85.000	01.10.-31.12. (IV)	12
9	Услуга мобилне телефоније	435.000	435.000	435.000	01.04.-30.06. (II)	12
10	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
11	Услуга бесплатне телефонске линије за потрошаче	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	12
12	Услуге мобилног интернета	500.000	500.000	500.000	01.01.-31.03. (I)	12
13	Услуга кабловске телевизије за викенд кућу на Палићу	20.000	20.000	20.000	01.01.-31.03. (I)	12
14	Услуге рекламе и пропаганде	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
15	Услуга објављивања посмртница	345.000	345.000	345.000	01.04.-30.06. (II)	12
16	Услуга објављивања огласа	55.000	55.000	55.000	01.01.-31.03. (I)	12
17	Стручно усавршавање	600.000	600.000	600.000	01.01.-31.03. (I)	12
18	Одржавање ауторских софтверских решења	875.000	875.000	875.000	01.01.-31.03. (I)	12
19	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	50.000	50.000	50.000	01.10.-31.12. (IV)	12
20	Превоз запослених	100.000	100.000	100.000	01.01.-31.03. (I)	12
21	Осигурање возила	250.000	250.000	250.000	01.01.-31.03. (I)	12
22	Осигурање имовине	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
23	Осигурање лица -запослених у току рада	120.000	120.000	120.000	01.04.-30.06. (II)	12
24	Каско осигурање	160.000	160.000	160.000	01.10.-31.12. (IV)	12
25	Путно осигурање	40.000	40.000	40.000	01.07.-30.09.(III)	12

26	Каменорезачке услуге	150.000	150.000	150.000	01.07.-30.09.(III)	12
27	Хемијско чишћење униформи	125.000	125.000	125.000	01.04.-30.06. (II)	12
28	Услуга превозиња	850.000	850.000	850.000	01.01.-31.03. (I)	12
29	Одржавање техничког система заштите на гробљима	650.000	650.000	650.000	01.01.-31.03. (I)	12
30	Здравствене услуге - Лекарски прегледи запослених	925.000	925.000	925.000	01.01.-31.03. (I)	12
31	Лимарске услуге	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
32	Технички преглед и пратећа документација	150.000	150.000	150.000	01.01.-31.03. (I)	12
33	Услуге заштите на раду	240.000	240.000	240.000	01.04.-30.06. (II)	12
34	Ресторанске услуге	450.000	450.000	450.000	01.01.-31.03. (I)	12
35	Против пожарне услуге	180.000	180.000	180.000	01.04.-30.06. (II)	12
36	Услуге заштите потрошача	60.000	60.000	60.000	01.01.-31.03. (I)	12
37	Чишћења и постављање отирача	60.000	60.000	60.000	01.04.-30.06. (II)	12
38	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	25.000	25.000	25.000	01.10.-31.12. (IV)	12
39	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800	28.800	28.800	01.01.-31.03. (I)	12
40	Пракњење септичких јама	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
41	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	500.000	500.000	500.000	01.04.-30.06. (II)	12
42	Помоћ на путу	30.000	30.000	30.000	01.01.-31.03. (I)	12
43	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	144.000	144.000	144.000	01.01.-31.03. (I)	12
44	Геодетске услуге	200.000	200.000	200.000	01.07.-30.09. (III)	6
45	Мониторинг система видео надзора и алармног система	820.000	820.000	820.000	01.07.-30.09. (III)	12
46	Услуга надзора над радовима	400.000	400.000	400.000	01.07.-30.09. (III)	12
47	Услуга у вези кретања отпада	25.000	25.000	25.000	01.01.-31.03. (I)	3
48	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	50.000	50.000	50.000	01.01.-31.03. (I)	12
49	Одношење и депоновање отпада	120.000	120.000	120.000	01.01.-31.03. (I)	12
50	Услуга снабдевања водом и одвођење отпадних вода	240.000	240.000	240.000	01.01.-31.03. (I)	12
51	Услуга плаћања паркинга	40.000	40.000	40.000	01.10.-31.12. (IV)	12
52	Услуге јавног извршитеља	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
53	Услуге јавног бележника	15.000	15.000	15.000	01.01.-31.03. (I)	12
54	Чланство у пословним удружењима	25.200	25.200	25.200	01.01.-31.03. (I)	12
55	Сервис и одржавање службених возила	900.000	900.000	900.000	01.04.-30.06. (II)	12
56	Текуће одржавање основних средстава предузећа	100.000	100.000	100.000	01.10.-31.12. (IV)	12
57	Консултантске услуге за припрему конкурсне документације	100.000	100.000	100.000	01.04.-30.06. (II)	12
58	Услуга израде, копирање и поправке кључева	50.000	50.000	50.000	01.07.-30.09. (III)	12
59	Контрола исправности противпожарних апарата	60.000	60.000	60.000	01.07.-30.09. (III)	12
60	Подршка програмском пакету за комуналне услуге у виду праћења рада текућих корисника и отклањања грешака током коришћења програма мимо програмских процедура	195.000	195.000	195.000	01.01.-31.03. (I)	12
61	Услуга одржавања и поправке сигурносних заштита електричних ролетни	15.000	15.000	15.000	01.10.-31.12. (IV)	12

62	Набавка услуге обнове е-домена, хостинг пакета и заштита е-домена	12.000	12.000	12.000	01.07.-30.09. (III)	12
63	услуга запошљавања путем уговора о делу	148.000	148.000	148.000	01.07.-30.09. (III)	12
64	Услуга мапирања и дигитализације Керског гробља	850.000	850.000	850.000	01.07.-30.09. (III)	12
65	Услуге хотелског смештаја	350.000	350.000	350.000	01.01.-31.03. (I)	12
66	Измена и допуна Акта о процени ризика за радна места и радној околини	170.000	170.000	170.000	01.10.-31.12. (IV)	12
67	Израда Правилника о безбедности и здрављу на раду као законске обавезе предузећа	90.000	90.000	90.000	01.04.-30.06. (II)	12
68	Програм обуке за безбедност и здравље на раду	80.000	80.000	80.000	01.04.-30.06. (II)	12
69	Услуга израде дизајна интернет странице	–	350.000	350.000	01.07.-30.09. (III)	3
70	Обука дела запослених за рад на интернет страници предузећа	–	110.000	110.000	01.07.-30.09. (III)	6
71	Услуга процене вредности имовине	–	700.000	700.000	01.07.-30.09. (III)	6
III	РАДОВИ	4.000.000	5.160.000	5.160.000		
1	Фарбарски радови на одржавању објеката предузећа	100.000	100.000	100.000	01.07.-30.09. (III)	12
2	Земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.900.000	2.900.000	2.900.000	01.01.-31.03. (I)	12
3	Радови на санацији приступних стаза	1.000.000	1.000.000	1.000.000	01.07.-30.09. (III)	12
4	Радови на бетонирању нове стазе у оквиру гробља у Александрову	–	590.000	590.000	01.07.-30.09. (III)	3
5	Радови на изградњи ограда у оквиру три различита гробља	–	570.000	570.000	01.07.-30.09. (III)	6
	УКУПНА ВРЕДНОСТ НАБАВКИ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ	38.143.200	41.533.200	41.533.200		

Позиције које се мењају у табели број 7. су образложене већ кроз објашњења позиција у Прилогу 15.

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог број 16.
у 000 динара

Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2024. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2025. година				План 2026. година	План 2027. година
							План 01.01-31.03.2025.	План 01.01-30.06.2025.	План 01.01-30.09.2025.	План 01.01-31.12.2025.		
Службено возило	2024	2025	3.845	3.350	Сопствена средства	2.107						
					Позајмљена средства	1.738	495	495	495	495	-	-
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	3.845	495	495	495	495	-	-
Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу - I фаза	2024	2025	13.500		Сопствена средства	13.500	-	-	4.000	4.000	-	5.000
					Позајмљена средства						-	-
					Средства буџета (по контима)							
					Остало							
					Укупно:	13.500			4.000	4.000	-	-

Прва измена Плана инвестиција за 2025. годину односи се на измену динамике инвестирања радова на изградњи осаријума у Бајском гробљу.

Службено возило – службено возило је набављено путем средстава лизинга кроз спроведени отворени поступак јавне набавке у другом кварталу 2024. године. Отплата предмета набавке је већим својим делом реализована у 2024. години (78,7%), док је преостали износ, односно преостале три месечне лизинг рате отплаћен у 2025. години (21,3%).

Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу – I фаза – Узимајући у обзир постојећу пројектну документацију и одобрење за изградњу предузеће планира почетак I фазе радова на изградњи збирне костурнице у оквиру Бајског гробља за трећи квартал 2025. године, док је Програмом пословања предузећа почетак радова био предвиђен за 2026. годину.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница