

Број: 590

Дана: 09. августа 2024. године

ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА

ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА

«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА

ЗА 2024. 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, август 2024. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2024. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 28. децембра 2023. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 43. седници одржаној дана 1. фебруара 2024. године.

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица **доноси Прву измену Програма пословања за 2024. годину** из два основна разлога:

1. Први разлог се односи на одобрене субвенције Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице Аутономне покрајине Војводине по три основа:

- за потребе финансирања дела трошкова за израду и постављање 36 информативних табли на гробљима, исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница

- за потребе финансирања дела трошкова корисника средстава за израду и постављање информативних табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница на адреси Сенћански пут 146 – магацин предузећа и

- за потребе финансирања дела трошкова израде и постављања табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница - односно постављање нових натписа о називу предузећа, о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице, уобичајени натписи, пригодни лого и налепнице за скривање погледа.

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер трошкова израде и постављања информативно обавештајних табли на гробљима за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту.

2. Други разлог за предлагање Прве измене програма пословања за 2024. годину односи се на сагледавање резултата пословања за првих седам месеци 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 мањем броју извршених комуналних услуга у односу на план, док се разлози смањења планираних расхода односе на потребу за рационализацијом расхода, а након спроведених поступака јавних набавки.

Првом изменом Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2024. годину врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 4. Планирани индикатори за 2024. 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 2024. годину,
- Прилог број 6. Субвенције и остали приходи из буџета
- Прилог број 7. Трошкови запослених
- Табела број 5. Расподела добити за 2023. годину
- Прилог број 14. Кредитна задуженост
- 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 2024. годину остаје непромењен.

Приказ планираних индикатора

Прилог 4.
у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	Прва измена плана 2024. година
Укупни капитал	План	576.465	578.118	576.377	576.377
	Реализација	577.622	580.236		-
	% одступања реализације од плана	+0%	+0%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	-100%	0%
Укупна имовина	План	595.546	609.329	608.059	607.184
	Реализација	605.108	606.386		-
	% одступања реализације од плана	+2%	-0%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	-100%	0%
Пословни приходи	План	133.483	150.783	157.000	155.992
	Реализација	128.006	137.096		-
	% одступања реализације од плана	-4%	-9%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	-100%	0%
Пословни расходи	План	135.413	149.504	156.897	155.915
	Реализација	121.158	131.775		-
	% одступања реализације од плана	-11%	-12%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	-100%	0%
Пословни резултат	План	-1.930	1.279	103	77
	Реализација	6.848	5.321	0	-
	% одступања реализације од плана	-455%	+316%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-22%	-100%	0%
Нето резултат	План	38	496	405	399
	Реализација	4.545	4.888		-
	% одступања реализације од плана	+11861%	+885%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	-100%	0%

Број запослених на дан 31.12.	План	32	32	32	32	
		Реализација	31	31		-
	% одступања реализације од плана		-3%	-3%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	0%	-100%	0%
Просечна нето зарада	План	64.196	72.221	87.427	87.427	
		Реализација	63.792	71.619		-
	% одступања реализације од плана		-1%	-1%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+12%	-100%	0%
Инвестиције	План	15.033	6.638	4.840	7.345	
		Реализација	11.003	4.693		-
	% одступања реализације од плана		-27%	-29%	-100%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-57%	-100%	0%

	2022. година реализација	2023. година реализација	План 2024. година	Прва измена плана 2024. година
EBITDA	11.013	12.136	6.976	6.950
ROA	0,7	0,8	0,06	0,06
ROE	0,9	0,8	0,07	0,06
Оперативни новчани ток	0	0	0	0
Дуг / капитал	4,7	4,5	5,49	5,34
Ликвидност	282,6	417,3	224,74	227,39
% зарада у пословним приходима	37,2	38,8	42,28	42,6

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	Стање на дан 31.12.2024.	Прва измена плана на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	1.460	490
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	-	-	1.460	490

у 000 динара

		2022. година	2023. година	2024. година	Прва измена плана на дан 31.12.2024.
Субвенције	План	253,78	200		350
	Пренето	253,78	200		-
	Реализовано	253,78	200		-
Остали приходи из буџета	План		199,12		-
	Пренето		199,12		-
	Реализовано		199,12		-
Укупно приходи из буџета	План	253,78	399,12		350
	Пренето	253,78	399,12		-
	Реализовано	253,78	399,12		-

2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Образложења прилога број 4:

Укупна имовина се смањује за 875 хиљада динара због повећања сталне имовине (постројења и опрема) за 635 хиљада динара и смањења обртне имовине за 1.510 хиљада динара (залихе материјала, резервних делова, алата и ситног инвентара за 510 хиљада динара; потраживања од купаца у земљи за 1.000 хиљада динара). Детаљно објашњење дато је уз Прилог 5 – Биланс стања на дан 31.12.2024. године.

Пословни приходи се смањују у односу на план за 1.008 хиљада динара због промена прихода на рачунима:

– Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту за 1.300 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 2.500 хиљада динара из два разлога. Први разлог је померање почетка изградње гробница са другог на средину трећег квартала, те ће највећи део новоизграђених гробница (веће цене коштања у односу на гробнице из претходних година) остати на залихи на крају 2024. године што ће условити већу реализацију на овој позицији у односу на план. Други разлог је повећање плана израде зидних касета за четири урне.

– Конто *Смањење вредности залиха недовршених и готових производа* се повећава у односу на план за 2.500 хиљада динара због продаје готових производа са залиха из ранијих година до момента пријема на залихе новоизграђених гробница у 2024. години.

– *Остали пословни приходи* повећавају се у односу на план за 292 хиљаде динара за вредност субвенција која су предузећу додељена на основу конкурса АПВ а реализоваће се преко буџета града Суботица.

Пословни расходи смањују се у односу на план за 982 хиљаде динара због промена на рачунима:

– *Трошкови материјала, горива и енергије* повећавају се за 366 хиљада динара у односу на план највећим делом због планирања нових набавки обавештајно-информативних табли за гробља, као и због повећања планираног износа за набавку мобилијара за гробље.

– *Трошкови зарада, накнада зарада остали лични расходи* повећавају се за 69 хиљада динара. Делом се врши усаглашавање података исказаних у табели Трошкови запослених (за 4 хиљаде динара), а делом се повећавају дневнице на службеном путу за 65 хиљада динара због повећања просечне бруто зараде у Републици Србији као основа за обрачун дневница на службеном путу, као и због дужег боравка запослених на службеном путу у међуградском превозу и на превозу у иностранству.

– *Трошкови производних услуга* смањују се за 1.007 хиљада динара у односу на план, највећим делом због остварене уштеде између планиране (процењене) вредности набавке на изградњи гробница и уговорене вредности. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи

– *Нематеријални трошкови* смањују се за 410 хиљада динара у односу на план за 2024. годину због остварених уштеда на позицији трошкова пројектантских услуга због мањих уговорених јединичних цена у односу на планиране цене. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи.

Пословни резултат је мањи за 26 хиљада динара због смањења пословних расхода за 982 хиљаде динара и смањења пословних прихода за 1.008 хиљада динара у односу на план за 2024. годину.

Нето резултат (нето добитак) је мањи за 6 хиљада динара.

Инвестиције се смањују у односу на план за 2.505 хиљаде динара због промена у динамици спровођења инвестиција:

– набавка службеног возила у 2024. години реализована је у мају месецу делом из сопствених средстава уплатом 50% учешћа у износу од 800 хиљада динара и две рате по уговору о лизингу у износу од 493 хиљаде динара, док се исплата остатка набавне цене (2.464 хиљаде динара) планира у шест месечних лизинг рата у 2024. години и три лизинг рате у 2025. години, а на основу уговора финансијском лизингу;

– радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу наставиће се у трећем кварталу у процењеној вредности од 3.500 хиљаде динара у односу на планираних 2.300 хиљада динара, разлика планиране вредности радова (1.200 хиљада динара) преноси се на 2025. годину.

Детаљна објашњења дата су уз прилог 16 – Инвестиције.

Промене величине планираних индикатора у Првој измени плана за 2024. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2024. 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 31.12.2024.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2024. година	Прва измена плана 2024. година	Износ			
					План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
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	567.450	568.085	564.050	566.956	568.137	568.085
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	597	597	1.500	1.199	898	597
010	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	597	597	1.500	1.199	898	597
013	3. Гудвил	0006						
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007						
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008						
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	566.783	567.418	562.474	565.683	567.167	567.418

020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	543.230	543.230	544.311	543.951	543.591	543.230
023	2. Постројења и опрема	0011	17.365	18.000	14.696	17.870	17.384	18.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012						
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	6.163	6.163	3.030	3.830	6.163	6.163
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	25	25	37	32	29	25
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	-	-	400	-	-	-
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	70	70	76	74	72	70
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019						
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021						
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022						
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023						
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024						

046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025						
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026						
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	70	70	76	74	72	70
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028						
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029						
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	40.609	39.099	38.220	40.142	38.162	39.099
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	32.773	31.263	29.125	32.435	31.415	31.263
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	1.748	1.238	2.100	2.200	2.400	1.238
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	30.000	30.000	26.000	29.000	28.000	30.000
13	3. Роба	0034	890	890	890	1.100	880	890
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	135	135	135	135	135	135
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	5.087	4.087	5.967	6.707	4.884	4.087
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	5.087	4.087	5.967	6.707	4.884	4.087
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	30	30	28	23	22	30
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	20	20	18	13	12	20
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046						
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	10	10	10	10	10	10
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	2.719	2.719	3.100	977	1.841	2.719
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058						

	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	608.059	607.184	602.270	607.098	606.299	607.184
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	ПАСИВА							
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	576.377	576.377	577.284	577.290	577.423	576.377
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403						
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	178	178	178	178	178	178
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	506.558	506.558	506.558	506.558	506.558	506.558
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	64.557	64.557	65.464	65.470	65.603	64.557
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	64.152	64.152	64.152	64.152	64.152	64.152
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	405	405	1.312	1.318	1.451	405
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411						

35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412						
350	1. Губитак ранијих година	0413						
351	2. Губитак текуће године	0414						
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844	6.844
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	5.844	5.844	5.844	5.844	5.844	5.844
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418						
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421						
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422						
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423						
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424						
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425						
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426						
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427						
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428						

498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	6.769	6.769	6.769	6.769	6.769	6.769
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430						
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	18.069	17.194	11.373	16.195	15.263	17.194
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432						
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1.460	490	-	3.200	2.330	490
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434						
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435						
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	1.460	490	-	3.200	2.330	490
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437						
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438						
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439						
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440						
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	307	307	307	307	307	307
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	9.721	9.721	6.066	6.906	7.539	9.721

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	9.721	9.721	6.066	6.906	7.539	9.721
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	6.581	6.676	5.000	5.782	5.087	6.676
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	3.989	3.989	4.000	3.982	3.237	3.989
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	2.000	2.095	1.000	1.800	1.850	2.095
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	592	592	-	-	-	592
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453						
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454						
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455						
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	608.059	607.184	602.270	607.098	606.299	607.184
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

На следећим позицијама дошло је до повећања процењене вредности у односу на план за 2024. годину:

АКТИВА

Б. СТАЛНА ИМОВИНА

II. НЕКРЕТНИНЕ ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

- АОП 0011 Постројења и опрема за 635 хиљада динара ради усклађивања планираних са стварним вредностима опреме исказаним у финансијским извештајима за 2023. годину и са вредностима опреме која је набављена у току 2024. године.

ПАСИВА

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0451 Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода за 95 хиљада динара због смањења улазног у односу на излазни порез на додату вредност у децембру месецу у односу на план.

На следећим позицијама дошло је до смањења процењене вредности у односу на план за 2024. годину:

АКТИВА

Г. ОБРТНА ИМОВИНА

I. ЗАЛИХЕ

- АОП 0032 Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар за 510 хиљада динара у односу на план због повећања плана израде зидних касета за четири урне са 60 на 99 комада.

III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

- АОП 0039 Потраживања од купаца у земљи за 1.000 хиљада динара због смањења прихода од продаје производа и услуга у односу на план.

Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА АОП 0059 за 875 хиљада динара.

ПАСИВА

Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

III. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

- АОП 0436 Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке за 970 хиљада динара због мањих обавеза по основу уговора о лизингу. Предузеће је раније склопило уговор и платило две месечне рате више него што је планирано.

Е. УКУПНА ПАСИВА АОП 0456 за 875 хиљада динара.

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

у 000 динара

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	План 2024. година	Прва измена плана 2024. година	Износ			
					План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	157.000	155.992	50.369	86.631	121.631	155.992
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	48.000	48.000	18.000	26.000	38.000	48.000
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	48.000	48.000	18.000	26.000	38.000	48.000
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004						
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	99.000	97.700	31.000	57.000	77.000	97.700
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	99.000	97.700	31.000	57.000	77.000	97.700
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	10.000	12.500	1.369	3.631	6.631	12.500
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	-	2.500	-	-	-	2.500
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	-	292	-	-	-	292
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	156.897	155.915	48.760	84.568	119.345	155.915

50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	24.000	24.000	9.000	16.000	21.000	24.000
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	20.714	21.080	6.000	9.000	16.000	21.080
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	66.395	66.464	16.860	32.948	48.746	66.464
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	47.887	47.887	11.830	23.993	35.883	47.887
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7.255	7.255	1.792	3.622	5.436	7.255
52, осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	11.253	11.322	3.238	5.333	7.427	11.322
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	6.300	6.300	1.500	3.200	4.899	6.300
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021						
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	29.508	28.501	8.900	16.020	21.000	28.501
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8.980	8.570	5.500	6.400	6.700	8.570
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	103	77	1.609	2.063	2.286	77
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026						
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	80	80	25	35	60	80
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028						
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	80	80	25	35	60	80
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030						
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031						
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	205	185	40	100	165	185

560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033						
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	200	180	40	100	160	180
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	5	5	-	-	5	5
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036						
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037						
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	125	105	15	65	105	105
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039						
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	200	200	-	200	200	200
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	1.028	1.028	-	2	26	1.028
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	330	330	50	250	300	330
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	158.108	157.100	50.394	86.668	121.717	157.100
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	157.632	156.630	48.850	85.118	120.010	156.630
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	476	470	1.544	1.550	1.707	470
	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	476	470	1.544	1.550	1.707	470
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050						
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	71	71	232	233	256	71
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052						
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053						
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054						
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	405	399	1.312	1.318	1.451	399
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056						
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057						
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058						
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059						
	ІV. 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

II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

- АОП 1006 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – смањују за 1.300 хиљада динара у односу на план, због мањег број извршених сахрана у организацији предузећа а на основу анализираних прихода по овим основама за првих седам месеци текуће године.

IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА - АОП 1009 – повећава се у односу план за 2.500 хиљада динара. Повећање на овој позицији планира се из два разлога:

1. због каснијег почетка грађевинске сезоне новоизграђене гробнице (више цене коштања у односу на гробнице изграђене ранијих година) неће бити у продаји до средине четвртог квартала 2024. године, те ће њихова укупна вредност утицати на повећање вредности залиха више него што је планирано.
2. повећања плана израде зидних касета за четири урне са 66 на 90 комада.

V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА – АОП 1010 – повећава се за 2.500 хиљада динара. Почетак радова на изградњи гробница померен је са другог на средину трећег квартала 2024. године због неповољних временских услова. Услед продаје готових производа са залиха из ранијих година врши се измена плана на овој позицији.

VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ – АОП 1011 – повећавају се за 292 хиљаде динара за вредност субвенција која су предузећу додељена на основу конкурса АПВ а реализоваће се преко буџета града Суботица.

Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ – АОП 1015 – повећавају се за 366 хиљада динара највећим делом због планирања нових набавки обавештајно-информативних табли за гробља, као и због повећања планираног износа за набавку мобилијара за гробља.

III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ– АОП 1016 – се повећавају за 69 хиљада динара. Делом се врши усаглашавање података исказаних у табели Трошкови запослених (за 4 хиљаде динара), а делом се повећавају дневнице на службеном путу за 65 хиљада динара због повећања просечне бруто зараде у Републици Србији као основа за обрачун дневница на службеном путу, као и због дужег боравка запослених на службеном путу у међуградском превозу и на превозу у иностранству.

VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИ УСЛУГА – АОП 1022 – смањују се за 1.007 хиљаде динара највећим делом због остварене уштеде између планиране (процењене) вредности набавке на изградњи гробница и уговорене вредности. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи.

VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ – АОП 1024 – смањују се за 410 хиљада динара због остварених уштеда на позицији трошкова пројектантских услуга због мањих уговорених јединичних цена у односу на планиране цене. Детаљно објашњење дато је уз табелу број 3 - Укупни расходи.

В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК – АОП 1025 – Пословни добитак – смањује се за 26 хиљада динара због смањења пословних прихода у односу на план за 0,91% и смањења пословних расхода у односу на план за 0,63%.

Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

II. РАСХОДИ ОД КАМАТА – АОП 1034 – смањују се за 20 хиљада динара због нижих камата плаћених у износу месечног анuitета по уговору о лизингу за куповину службеног возила у односу на план.

Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА – АОП 1038 – смањује се за 20 хиљада динара због мање реализације расхода од камата у односу на реализацију прихода од камата.

Л. УКУПНИ ПРИХОДИ – АОП 1043 – смањују се за 1.008 хиљада динара.

Љ. УКУПНИ РАСХОДИ – АОП 1044 – смањују се за 1.002 хиљада динара.

М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА - АОП 1045 – мањи је за 6 хиљада динара.

П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА – АОП 1049 је смањује се за 6 хиљада динара.

Ђ. НЕТО ДОБИТАК – АОП 1055 – износи 399 хиљада динара и мањи је за 6 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

Предузеће за 2024. годину планира укупне приходе у износу од 157.099.666,66 динара и укупне расходе у износу од 156.629.766,19 динара, те позитиван пословни резултат у износу од 469.900,77 динара.

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину, односно првом изменом планираних прихода и расхода за 2024. годину, предузеће планира незнатно смањење прихода и расхода за 2024. годину, односно смањење од 064% у односу на план за 2024. годину.

Укупни приходи за 2024. годину

Табела број 2

у динарима

Конто/ група конта	Врста прихода	Реализација 2023. година	План 2024. година	Прва измена Плана за 2024. годину	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Приход од продаје робе на мало	38.684.151,73	48.000.000,00	48.000.000,00	124,08	124,08	100,00
614	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	89.887.741,50	99.000.000,00	97.500.000,00	110,14	108,47	98,48
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница и розаријума)	13.008.696,68	17.500.000,00	17.500.000,00	134,53	134,53	100,00
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	72.737.408,46	77.000.000,00	75.700.000,00	105,86	104,07	98,31
614220	Остале услуге	4.141.636,36	4.500.000,00	4.500.000,00	108,65	108,65	100,00
630	Повећање вредности залиха готових производа	8.151.649,90	10.000.000,00	12.500.000,00	122,67	153,34	125,00
631	Смањење вредности залиха готових производа	45.875,22	-	2.500.000,00	-	5669,57	-
640	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	365.785,06	-	291.666,66	-	79,74	-
64012	Текуће субвенције од АПВ - реализација преко буџета Града Суботице	199.118,40	-	291.666,66	-	146,48	-
64010	Текуће субвенције - јавни радови	166.666,66	-	-	-	-	-
650	Закуп	52.824,00	-	-	-	-	-
661	Приходи из односа са матичним, зависним и осталим повезаним лицима	1.653,54	-	-	-	-	-
673	Добици од продаје материјала	1.663,20	2.000,00	2.000,00	120,25	120,25	100,00

678	Приходи од укидања резервисања	1.232.764,75	1.000.000,00	1.000.000,00	81,12	81,12	100,00
679	Остали непоменути приходи	25.976,18	26.000,00	26.000,00	100,09	100,09	100,00
685	Приходи од усклађивања вредности потрживања и краткорочних финансијских пласмана	241.654,97	-	-	-	-	-
692	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	42.243,13	-	-	-	-	-
	ПРИХОДИ УКУПНО:	138.688.071,39	158.108.000,00	157.099.666,66	114,00	113,28	99,36

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину *Укупни приходи* се смањују незнатно, за свега 0,64% односно за 1.008.333,34 динара, у односу на укупне приходе планиране Програмом пословања за исту годину. На основу анализе седмо-месечног пословања, врши се измена следећих позиција у табели број 2 – Укупни приходи:

Кonto 614 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – се смањују за 1,31%, односно за 1.300.000,00 динара.

Ово смањење се у целости односи на *Приходе од пружања комуналних услуга*, пре свега приходе од пружања услуге коришћења расхладне коморе, услуге наплате накнада за гробницу и пружања услуге наплате накнаде за раку.

Кonto 630 Повећање вредности залиха - у износу од 2.500.000,00 динара проузроковано је повећањем планираног физичког обима изградње зидних касета са 4 урне (колумбаријума) за 34 комада, односно планирано је повећање од 36,4%.

Кonto 631 Смањење вредности залиха – у износу од 2.500.000,00 динара проузроковано са једне стране продајом гробница са залиха у току 2024. године, док са друге стране предузеће још није изградило нове гробнице које су у плану за 2024. годину. Почетак радова на изградњи нових гробница планира се за средину трећег квартала.

Кonto 640 Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина – се планирају у укупном износу од 291.666,66 динара без обрачунатог пдв-а, односно 350.000,00 динара са обрачунатим пдв-ом. Предузећу су додељена средства субвенције Аутономне покрајине Војводине – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице за суфинансирање трошкова израде и постављање табли исписаним и на језицима националних мањина-националних заједница који су у службеној употреби у граду.

Средства субвенција се додељују предузећу на основу Решења о додели буџетских средства по конкурс за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2024. годину. Закључена су три тројна уговора о додели новчаних средстава субвенције, дана 3. јуна 2024. године, између Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице, Града Суботице и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица.

Детаљније објашњење намене додељених средстава субвенције следи у тачки 4.5. *Износ и динамика прихода из буџета са образложењем.*

Укупни расходи

Табела број 3.
У динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Реализација 2023. година	План 2024. година	Прва измена плана 2024 година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Набавна вредност продате робе	17.371.224,59	24.000.000,00	24.000.000,00	138,16	138,16	100,00
511	Трошкови материјала за израду	5.227.929,78	5.500.000,00	5.800.000,00	105,20	110,94	105,45
512	Трошкови осталог материјала	6.580.539,00	7.133.768,00	7.000.000,00	108,41	106,37	98,12
513	Трошкови горива и енергије	5.022.969,77	6.680.000,00	6.080.000,00	132,99	121,04	91,02
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	2.004.591,22	1.400.000,00	2.200.000,00	69,84	109,75	157,14
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	38.488.755,76	47.885.559,00	47.885.559,00	124,41	124,41	100,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	5.831.046,60	7.252.677,00	7.254.662,19	124,38	124,41	100,03
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	143.538,17	148.000,00	148.000,00	103,11	103,11	100,00
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.901.643,57	3.931.644,00	3.931.644,00	135,50	135,50	100,00
52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	2.704.525,17	3.931.644,00	3.931.644,00	145,37	145,37	100,00
52401	Трошкови накнада по послови - јавни радови	197.118,40	-	-	-	-	-
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	4.396.310,16	5.547.486,00	5.612.486,00	126,19	127,66	101,17
52903	Јубиларне награде	778.825,27	869.220,00	869.220,00	111,61	111,61	100,00
52901	Отпремнине за одлазак у пензију	-	400.000,00	400.000,00	-	-	100,00
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	71.639,65	120.000,00	120.000,00	167,51	167,51	100,00
52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.416.555,42	1.490.000,00	1.490.000,00	105,18	105,18	100,00
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	100.346,00	250.000,00	250.000,00	249,14	249,14	100,00

52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења	375.025,63	459.112,00	524.112,00	122,42	139,75	114,16
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.653.918,19	1.959.154,00	1.959.154,00	118,46	118,46	100,00
530	Трошкови производних услуга	8.524.985,64	9.527.000,00	8.200.000,00	111,75	96,19	86,07
531	Трошкови транспортних услуга	1.280.116,07	1.470.000,00	1.400.000,00	114,83	109,37	95,24
532	Трошкови услуга одржавања	12.404.013,96	14.342.000,00	14.421.000,00	115,62	116,26	100,55
533	Трошкови закупа	131.270,00	181.000,00	181.000,00	137,88	137,88	100,00
535	Трошкови рекламе и пропаганде	348.547,71	500.000,00	500.000,00	143,45	143,45	100,00
539	Трошкови осталих услуга	3.810.912,79	3.488.000,00	3.800.000,00	91,53	99,71	108,94
540	Трошкови амортизације	5.965.173,22	6.300.000,00	6.300.000,00	105,61	105,61	100,00
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	2.515.070,70	1.000.000,00	1.000.000,00	39,76	39,76	100,00
550	Трошкови непроизводних услуга	5.165.888,88	6.616.800,00	6.124.800,00	128,09	118,56	92,56
551	Трошкови репрезентације	398.282,32	400.000,00	400.000,00	100,43	100,43	100,00
552	Трошкови премије осигурања	379.758,73	465.000,00	550.500,00	122,45	144,96	118,39
553	Трошкови платног промета	553.090,65	450.000,00	550.000,00	81,36	99,44	122,22
554	Трошкови чланарина	25.200,00	26.000,00	26.000,00	103,17	103,17	100,00
555	Трошкови пореза	323.375,33	425.000,00	392.000,00	131,43	121,22	92,24
556	Трошкови доприноса	62.070,25	47.200,00	47.200,00	76,04	76,04	100,00
55600	Трошак допр на зараде - коморе	62.070,25	47.200,00	47.200,00	76,04	76,04	100,00
559	Остали нематеријални трошкови	437.977,20	550.000,00	480.000,00	125,58	109,59	87,27
55900	Трошкови огласа у штампима и другим медијима	290.552,20	360.000,00	310.000,00	123,90	106,69	86,11
55901	Остали нематеријални трошкови	-	90.000,00	80.000,00	-	-	88,89
55910	Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму	147.425,00	100.000,00	90.000,00	67,83	61,05	90,00
562	Расходи камата	130.041,94	200.050,00	180.050,00	153,83	138,46	90,00
563	Негативна курсна разлика	728,11	5.000,00	5.000,00	686,71	686,71	
570	Губици по основу расхода и продаје немат. Улагања у некретнине, постројња и опрему(расходовање опреме)	69.381,24	20.000,00	20.000,00	28,83	28,83	100,00

576	Расходи по основу директних отписа потраживања у земљу	221.663,90	-	-	-	-	-
579	Остали непословни расходи	239.238,67	310.000,00	310.000,00	129,58	129,58	100,00
585	Обезвређивање финансијских потраживања и пласмана	-	200.000,00	200.000,00	-	-	100,00
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	209.905,50	-	-	-	-	-
	УКУПНО	132.646.723,03	157.632.049,00	156.629.766,19	118,84	118,09	99,36

Укупни расходи се Првом изменом Програма пословања незнатно смањују за 0,64% односно за 1.002.282,81 динара, у односу на укупно планиране расходе Програмом пословања за 2024. годину.

До измена је дошло на следећим позицијама:

Кonto 511 Трошкови материјала за израду – ова позиција се смањује у односу на план за 2024. годину за 5,45% односно за 300.000,00 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, остварена нижа цена од планиране, те уштеда између уговорене и процењене вредности набавке.

Кonto 512 Трошкови осталог материјала – се смањује за 1,88%, односно за 133.768,00 динара, превасходно због смањења трошкова делова и материјала за косилице, као и трошкова електро материјала.

Кonto 513 Трошкови горива и енергије – уштеде на овој позицији су остварене на разлици између процењене јединичне цене и стварне уговорене јединичне цене и горива и електричне енергије приликом спровођења поступка јавне набавке и то у износу од 600.000,00 динара, односно 8,98%.

Кonto 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара – повећавају се за 800.000,00 динара, односно за 57,14%, због планирања нових набавки обавештајно-информативних табли за гробља, као и због повећања планираног износа за набавку мобилијара за гробље.

Обавештајне табле – предузеће планира набавку

- 36 информативних табли на гробљима, исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница,
- једну информативно-обавештајну таблу на адреси Сенћански пут 146, где се налази магацин предузећа и
- израду и постављање нових натписа о називу предузећа, о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице у седишту предузећа, уобичајени натписи, пригодни лого и налепнице за скривање погледа.

Мобилијар за гробља – предузеће поред набавки стандардног мобилијара, планира и набавку бетонских чесми које ће бити постављене на гробљима, намењене коришћењу од стране посетилаца гробља.

Кonto 521 Трошкови доприноса на терет послодавца – ова позиција се повећава незнатно за 1.985,19 динара (0,03%) због техничке грешке у Програму пословања за 2024. годину, односно због усклађивања ових трошкова подацима из прилога 7 - Трошкови запослених.

Кonto 529 Остали лични расходи – у оквиру ових трошкова су: јубиларне награде, отпремнине за одлазак у пензију, остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима, солидарна помоћ, помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести, накнаде трошкова за службено путовање, трошак услуге превоза запослених. До повећања трошкова на овој позицији долази због раста трошкова дневница за службена путовања за 17%, односно 65.000,00 динара. Ова позиција се незнатно повећава, због повећања просечне бруто зараде у Републици Србији као основа за обрачун дневница на службеном путу, као и због дужег боравка запослених на службеном путу у међуградском превозу и на превозу у иностранству.

Кonto 530 Трошкови производних услуга – се смањује за 1.327.000,00 динара, односно за 13,93% из два разлога:

- Први и вредносно опредељујући разлог смањења трошкова производних услуга се односи на остварену уштеду између планиране (процењене) вредности набавке на изградњи гробница и уговорене вредности приликом спровођења поступка јавне набавке радова. Оштра и свеприсутна

тржишна конкуренција, потенцијалних понуђача, који се баве грађевинском делатношћу, омогућила је нижу понуђену и уговорену јединичну цену по ново-изграђеној гробници за 13,37%.

- Други разлог се односи на недовољно планиран износ за пружање услуге надзора над радовима на изградњи гробница и радова на изградњи осаријума, те се ова позиција повећава за 100.000,00 динара.

Кonto 531 Трошкови транспортних услуга – смањују се за 70.000,00 динара, односно за 4,76%, и односи се на смањење трошкова мобилне телефоније, услед одобрених попушта од стране пружаоца телекомуникационих услуга.

Кonto 532 Трошкови услуга одржавања – се незнатно повећавају за свега 0,55%, односно за 70.000,00 динара, и односе се на смањење трошкова сервиса косилица за траву услед мањег броја кварова од очекиваног.

Кonto 539 Трошкови осталих услуга – се повећавају за 312.000,00 динара или 8,94%, из следећих разлога:

- повећавања трошкова одржавања техничког система заштите на гробљима, мониторинга система видео надзора и алармног система. Поменути трошкови се увећавају услед укључивања новог објекта у систем надзора – викенд куће на Палићу и планирања додатних трошкова за набавку потребног материјала за одржавање.

- увођења нове набавке, *Услуга израде, поравке и копирања кључева*, што такође утиче на повећање трошкова осталих услуга и

- увођења још једне нове набавке, *Контрола исправности против-пожарних апарата*, која представља законску обавезу предузећа.

Кonto 550 Трошкови непроизводних услуга – планира се смањење ових трошкова за 492.000,00 динара, или 7,44%, због смањења трошкова пројектантских услуга. Спровођењем поступка набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама „Услуга израде плана смањења ризика од катастрофа“ и набавке „Услуга израде плана заштите и спасавања“ – остварена је значајна уштеда између процењених јединичних цена и уговорених јединичних цена ових набавки, и самим тим знатно нижа уговорена вредност од планиране вредности.

Кonto 552 Трошкови премије осигурања се повећавају за 85.500,00 динара, односно 18,39%, услед непредвиђеног повећања трошкова путног осигурања и осигурања за запослена лица.

Кonto 553 Трошкови платног промета се повећавају за 100.000,00 динара (22,22%), након сагледавања реализованих трошкова на овом конту за претходних седам месеци.

Кonto 555 Трошкови пореза – смањују се за 33.000,00 динара, услед више планираних трошкова за покриће пореза на имовину у односу на утврђену обавезу пореза на имовину за 2024. годину.

Кonto 559 Остали нематеријални трошкови – се смањују услед мањих трошкова од планираних за набавку услуге објаве огласа – посмртница у штампаним медијима (Новим суботичким новинама), које предузеће врши посредно за корисника услуге искључиво на захтев странке.

Остали нематеријални трошкови се смањују за 70.000,00 динара, односно за 12,73%.

Кonto 562 Расходи камата - се смањују за 20.000,00 динара из разлога више планираних финансијских средстава за отплату камата и накнада по основу лизинга на возило купљено у мају 2024. године.

4.3. План физичког обима производа и услуга за 2024. годину

Табела број 4.

Ред. број	Назив производа - услуге	Јед. мере	Реализација 2023. година	План за 2024. годину	Прва измена Плана за 2024.	Индекс (%) 5/4	Индекс (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Ископ раке	случај	482	597	597	123,9	100,0
2.	Отварање гробнице	случај	917	1045	1045	114,0	100,0
3.	Ископ уређене раке	случај	1	4	4	400,0	100,0
4.	Ексхумација	случај	33	60	60	181,8	100,0
5.	Израда гробница	комад	89	99	99	111,2	100,0
6.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	19	10	10	52,6	100,0

7.	Израда уређених рака	комад	28	19	19	67,9	100,0
8.	Израда зидне касете за 4 урне	комад	-	66	90	-	136,4
9.	Употреба мртвачнице	случај	911	1.042	1042	114,4	100,0
10.	Расхладна комора	случај	1540	1.736	1680	112,7	96,8
11.	Накнада за гробницу	случај	1552	1.758	1690	113,3	96,1
12.	Накнада за раку	случај	951	1.111	1050	116,8	94,5
13.	Накнада за партерну касету	случај	10	15	15	150,0	100,0
14.	Услуга церемонијала	случај	733	825	825	112,6	100,0
15.	Продаја погребне опреме	случај	756	1.075	1075	142,2	100,0
16.	Услуга превоза	случај	1335	1.703	1703	127,6	100,0

Физички показатељи су одраз сагледаног обима реализације истих за првих седам месеци текуће године. Првом изменом Програма пословања за 2024. годину, планира се смањење обима пружања следећих комуналних услуга у односу на планиран број:

- **услуга употребе расхладне коморе** – планира се смањење од 3,2%, односно 56 случајева коришћења расхладне коморе мање,

- **накнаде за гробницу** – планирано је смањење од 3,9%, односно за 68 случајева наплате накнада за гробницу мање, и

- **накнаде за раку** – планирано је смањење од 5,5%, односно за 61 случај наплате накнада за раке мање.

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину планира се и повећање физичког обима **израде зидне касете за 4 урне** и то за 34 комада, у Бајском гробљу и гробљу Дудова шума, у односу на првобитно планираних 66 комада.

4.5. Износ и динамика прихода из буџета са образложењем

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

Аутономна покрајина Војводина – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта „Трошкови израде и постављања табли с називом органа и организација, називом насељених места и других географских назива на путним правцима, називом улица и тргова, као и других обавештења и упозорења за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту“.

Решење о додели буџетских средства донето је на основу објављеног конкурса за доделу буџетских средстава органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводина у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2024. годину број: 000151141 2024 09427 005 000 000 001 од 29. априла 2024. године. Предузећу су поменутим Решењем одобрена средства субвенције у укупном износу од 350.000,00 динара са обрачунатим пдв-ом.

Дана 3. јуна 2024. године, закључена су три тројна Уговора о додели новчаних средстава између Аутономне покрајине Војводине – Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице (давалац средстава), Града Суботице (прималац средстава) и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица(корисник средстава).

Град Суботица ће преносом трансферних средстава на рачун Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, а на основу Решења о коришћењу трансферних средстава број IV-01/I-401-1005/2024 од 2. августа 2024. године, ставити додељена средства субвенције предузећу на располагање, и то за следећу намену:

Први уговор, «Уговор о додели новчаних средстава» број:001033722 2024 на износ од **100.000,00 динара** (сто хиљада динара и 00/100) са обрачунатим пдв-ом. Намена додељених средстава субвенције је финансирање трошкова израде и постављања 36 обавештајних и информативних табли исписаним и на језицима националних мањина-националних заједница који су у службеној употреби у граду (табле са називима гробља, ознакама радног времена с обзиром на доба године, те правилима понашања, односно забранама).

Аутономна покрајина Војводина се појављује као суфинансијер овог пројекта, и то средствима субвенције од 100.000,00 динара са пдв-ом, док ће разлику до укупне вредности пројекта финансирати

предузеће из сопствених извора у износу од 169.568,00 динара са обрачунатим пдв-ом. Укупна вредност овог пројекта је 269.568,00 динара са пдв-ом.

Други уговор, «Уговор о додели новчаних средстава» број:001077404 2024 на износ од **150.000,00 динара** (сто педесет хиљада динара и 00/100) са обрачунатим пдв-ом. Намена додељених средстава субвенције је финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним и на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду (табле са логом предузећа те називом предузећа) на адреси Сенћански пут 146, где се налази магацин предузећа.

Аутономна покрајина Војводина се појављује као суфинансијер овог пројекта, и то средствима субвенције од 150.000,00 динара са пдв-ом, док ће разлику до укупне вредности пројекта финансирати предузеће из сопствених извора у износу од 145.704,00 динара са обрачунатим пдв-ом. Укупна вредност овог пројекта је 295.704,00 динара са пдв-ом.

Трећи уговор, «Уговор о додели новчаних средстава» број: 001033752 2024 на износ од **100.000,00 динара** (сто хиљада динара и 00/100) са обрачунатим пдв-ом. Намена додељених средстава субвенције је финансирање трошкова израде и постављање табли исписаним и на језицима националних мањина- националних заједница који су у службеној употреби у граду односно израда и постављање нових натписа о називу предузећа, те информације о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице, информација о радном времену продавница, уобичајених натписа те пригодног лога предузећа као и израда и постављање налепнице за скривање погледа у виду препознатљивих украса сецесије на порталу улазних врата у седиште предузећа, на српском језику и ћириличној писму и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у граду Суботица.

Аутономна покрајина Војводина се појављује као суфинансијер финансијер у износу субвенције од 100.000,00 динара са пдв-ом. Предузеће ће за ову намену издвојити сопствена средства у износу од 2.936,00 динара са обрачунатим пдв-ом.

Аутономна покрајина Војводине – Покрајински секретаријат за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице се јавља као суфинансијер пројекта израде и постављања обавештајних табли у укупном износу од 350.000,00 динара са обрачунатим пдв-ом, док предузеће из сопствених извора финансира укупно 318.208,00 динара са обрачунатим пдв-ом.

Прилог 6.

СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

у динарима

	План 01.01.-31.12.	Прва измена плана 01.01.-31.12.	План за период 01.01-31.12.2024. године			
			01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
Субвенције из буџета града Суботице (трансферна средства из АПВ-а по конкурсима која се реализују преко буџета града Суботице)	-	350.000,00	-	-	-	350.000,00
Остали приходи из буџета*						
УКУПНО		350.000,00				350.000,00

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

4.6. ТРОШКОВИ ЗАПОСЛЕНИХ

Прилог 7.
у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2024.	Прва измена плана 01.01-31.12.2024.	План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	34.622.700,00	34.622.700,00	8.553.300,00	17.346.600,00	25.943.500,00	34.622.700,00
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	47.885.559,00	47.885.559,00	11.829.551,00	23.990.712,00	35.881.325,00	47.885.559,00
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	55.140.221,19	55.140.221,19	13.621.727,98	27.625.304,87	41.317.345,74	55.140.221,19
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- на неодређено време	30	30	30	30	30	30
4.2.	- на одређено време	2	2	2	2	2	2
5	Накнаде по уговору о делу	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00
6	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	1	1	1	1	1	1
7	Накнаде по ауторским уговорима						
8	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*						
9	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	3.931.644,00	3.931.644,00	982.911,00	1.965.822,00	2.948.733,00	3.931.644,00
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	4	4	4	4	4	4
11	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора						
12	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*						

13	Накнаде члановима скупштине						
14	Број чланова скупштине*						
15	Накнаде члановима надзорног одбора	1.629.865,00	1.629.865,00	407.466,00	814.933,00	1.222.399,00	1.629.865,00
16	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17	Накнаде члановима Комисије за ревизију						
18	Број чланова Комисије за ревизију*						
19	Превоз запослених на посао и са посла	1.959.154,00	1.959.154,00	489.788,00	979.577,00	1.469.365,00	1.959.154,00
20	Дневнице на службеном путу	123.750,00	188.750,00	30.937,00	61.875,00	92.812,00	188.750,00
21	Накнаде трошкова на службеном путу	335.362,00	335.362,00	83.841,00	167.681,00	251.522,00	335.362,00
22	Отпремнина за одлазак у пензију	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
23	Број прималаца отпремнине	1	1				1
24	Јубиларне награде	869.220,00	869.220,00	-	-	-	869.220,00
25	Број прималаца јубиларних награда	3	3	-	-	-	3
26	Смештај и исхрана на терену						
27	Помоћ радницима и породици радника	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
27а	Солидарна помоћ радницима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
28	Стипендије						
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	400.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

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

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

20. Планирани износ *дневница на службеном путу* повећава се за 65.000,00 динара да би се обезбедила исплата ове накнаде запосленима приликом пружања услуге превоза покојника ван територије града Суботица као и на превозу покојника у иностранству, из два разлога:

1. повећање просечне бруто зараде исплаћене у Републици Србији као основа за обрачун дневница на службеном путу у земљи, у складу са одредбама Колективног уговора код послодаваца ЈКП „Погребно“ Суботица број 12/7, од 04. септембра 2023. године,
2. дужег боравка запослених распоређених на послове превоза покојника у међуградском превозу и на превозу у иностранству.

V РАСПОДЕЛА ДОБИТИ ЗА 2023. ГОДИНУ

Утврђивање нивоа нето добити за 2023. годину и расподела исте у 2024. години се планира на следећи начин:

Табела 5.

Опис	Износ
Укупни приходи	138.688.071,39
Укупни расходи	132.646.723,03
Добит пре опорезивања (1 – 2)	6.041.348,36
Одложени порески приходи	156.166,43
Порез на добит 15%	1.309.658,70
Нето добит	4.887.856,09
- 50% за оснивача	2.443.928,05
- 50% за пословање предузећа - инвестиције	2.443.928,04

Кредитна задуженост

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почека	Период почека (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План плаћања по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
			Да/ Не									Укупно главница	Укупно камата		
Домаћи кредитор															
„Порше Лизинг СЦГ“ доо Београд	Набавка специјалног погребног возила	РСД	НЕ	-	-										
„Порше Лизинг СЦГ“ доо Београд	Набавка службеног возила	EUR	НЕ	-	-	2024	2025	-	22.04. 2024.	9,25	9	1.391.025	87.837	4.195	490.000
Страни кредитор		—													
Укупно кредитно задужење												1.391.025	87.737	4.195	490.000
од чега за ликвидност															
од чега за капиталне пројекте														4.195	490.000

VIII ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, УСЛУГА И РАДОВА ЗА 2024. ГОДИНУ – ПРВА ИЗМЕНА ПТОГРАМА ПОСЛОВАЊА

Прилог 15.
у динарима

	Измена планираних вредности
	Ново планирана вредност
	Брисање вредности из плана

Р. Бр.	Позиција	Реализација 2023. години	ПЛАН 01.01.-31.12. 2024.	ПРВА ИЗМЕНА ПЛАНА ЗА 2024. ГОДИНУ ПО КВАРТАЛИМА			
				01.01.-31.03. 2024.	01.04.-30.06. 2024.	01.07.-30.09. 2024.	01.10.-31.12. 2024.
1	2	3	3	4	5	6	7
I	ДОБРА	38.269.815,00	54.901.500,00	10.065.800,00	20.674.100,00	37.250.240,00	55.234.580,00
1	Грађевински материјал	5.000.000,00	6.100.000,00	285.000,00	400.000,00	3.500.000,00	5.800.000,00
2	Моторно гориво	3.100.000,00	4.500.000,00	1.100.000,00	2.000.000,00	3.100.000,00	4.200.000,00
3	Електрична енергија	1.650.000,00	2.500.000,00	600.000,00	1.100.000,00	1.700.000,00	2.500.000,00
4	Радне машине, алати и резервни делови	1.000.000,00	1.800.000,00	450.000,00	800.000,00	1.200.000,00	1.400.000,00
5	Службено возило	-	2.540.000,00	-	800.000,00	1.670.000,00	2.540.000,00
6	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба)	16.477.000,00	24.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	16.000.000,00	24.000.000,00
7	Пешкири и марамице	250.000,00	310.000,00	70.000,00	150.000,00	220.000,00	310.000,00
8	Свеће и лампиони	230.000,00	260.000,00	60.000,00	120.000,00	185.000,00	260.000,00
9	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	39.000,00	200.000,00	80.000,00	140.000,00	200.000,00	200.000,00
10	Флор дугме	145.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	150.000,00
11	Сандук за ексхумацију	78.000,00	85.000,00	25.000,00	40.000,00	50.000,00	85.000,00
12	Рипс трака	41.000,00	42.000,00	15.000,00	24.000,00	32.000,00	42.000,00
13	Кућице за свеће	71.500,00	80.000,00	22.000,00	40.000,00	68.000,00	80.000,00
14	Лимени сандуци	-	250.000,00	65.000,00	110.000,00	180.000,00	250.000,00
15	Чиоде, рајснегле, селотејп	28.500,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
16	Шал чипка	2.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
17	Крстови за ковчеге	180.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	100.000,00	140.000,00
18	Месингана слова	600.000,00	600.000,00	200.000,00	340.000,00	420.000,00	600.000,00
19	Алуминијумска слова	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
20	Ситан материјал за дораду	45.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
21	Лесонит за ковчеге са резањем	60.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
22	Опрема за гробље (клупе, пепељаре,	602.250,00	150.000,00	-	-	150.000,00	300.000,00

	канте за отпатке)						
23	Цвеће и цветни аранжмани	400.000,00	400.000,00	120.000,00	230.000,00	300.000,00	400.000,00
24	Рачунарска опрема	380.000,00	400.000,00	50.000,00	150.000,00	250.000,00	400.000,00
25	Ситан алат и потрошни материјал за обављање делатности	400.000,00	550.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00	550.000,00
26	Канцеларијски материјал	660.000,00	660.000,00	160.000,00	330.000,00	470.000,00	660.000,00
27	Тонери и кертрици са услугом сервиса и рециклаже	160.000,00	200.000,00	70.000,00	130.000,00	180.000,00	200.000,00
28	Набавка штампача	-	70.000,00	-	-	-	70.000,00
29	Намештај за објекте предузећа	32.000,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
30	Обавештајне табле	-	40.000,00	-	-	-	39.040,00
31	Стручна литература	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
32	Мобилни телефони	167.500,00	250.000,00	120.000,00	120.000,00	250.000,00	250.000,00
33	Средства за чишћење и одржавање хигијене просотора	275.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	280.000,00
34	Средство за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	60.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
35	Пластичне и платнене кесе - еко кесе	90.000,00	150.000,00	-	-	-	150.000,00
36	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту биља	50.000,00	150.000,00	-	70.000,00	150.000,00	150.000,00
37	Саднице	100.000,00	150.000,00	-	70.000,00	150.000,00	150.000,00
38	Гуме за колица	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
39	Огревно дрво	-	280.000,00	-	-	280.000,00	280.000,00
40	Поклон пакети за децу	71.640,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Материјал за израду намештаја	120.000,00	120.000,00	-	75.000,00	75.000,00	120.000,00
42	Медицински материјал	-	70.000,00	-	-	70.000,00	70.000,00
43	Набавка хране и пића	99.112,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
44	Пословна одећа и униформе за церемонијал	400.000,00	450.000,00	100.000,00	200.000,00	320.000,00	450.000,00
45	Специјална радна одећа и пратећа опрема	320.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Заштитна обућа	385.000,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
47	Идентификационе плочице и амблеми	40.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Делови, пнеуматици и мазива за возила	800.000,00	940.000,00	200.000,00	450.000,00	700.000,00	940.000,00
49	Колица за покојнике и цвеће	-	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00

50	Клима уређај са уградњом	99.398,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
51	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала	290.000,00	300.000,00	50.000,00	150.000,00	300.000,00	300.000,00
52	Пвц столарија	40.000,00	150.000,00	-	-	150.000,00	150.000,00
53	Маталне шипке и цеви	180.000,00	250.000,00	0,00	80.000,00	150.000,00	250.000,00
54	Дрвена грађа	73.000,00	100.000,00	25.000,00	65.000,00	90.000,00	100.000,00
55	Стакло	30.190,00	50.000,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
56	Набавка вештачке еко оgrade за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада на гробљу	186.400,00	250.000,00	250.000,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00
57	Закуп тоалет кабина	127.500,00	126.000,00	42.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
58	Закуп апарата за воду	51.814,00	55.000,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
59	Молерско гипсарски материјал - члан закона 35.ст.4	100.000,00	100.000,00	65.000,00	150.000,00	230.000,00	280.000,00
60	Набавка електроматеријала и других уређаја са услугом сервиса и монтаже	432.011,00	500.000,00	150.000,00	300.000,00	420.000,00	500.000,00
61	Уређај за спуштање покојника са постољем	-	940.000,00	-	-	-	940.000,00
62	Рекламни материјал	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
	Набавка књига за запослене и за библиотеку предузећа	-	10.000,00	-	-	-	-
63	Онлине упис	-	89.500,00	-	-	-	89.500,00
64	Комплет опреме за мобилну мртвачницу	-	300.000,00	-	-	300.000,00	300.000,00
65	Ситан инвентар и потрошни материјал за објекте предузећа	-	150.000,00	-	50.000,00	100.000,00	150.000,00
66	Обавештајне и информативне табле са услугом поставке - Израда и постављање 36 информативних табли на гробљима, исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница	-	-	-	-	224.640,00	224.640,00

67	Обавештајне и информативне табле са услугом поставке - Израда и постављање табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница на адреси Сенћански пут 146 - магацин предузећа	-	-	-	-	246.420,00	246.420,00
68	Обавештајне и информативне табле са услугом поставке - Израда и постављање табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница - односно постављање нових натписа о називу предузећа, о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице, уобичајени натписи, пригодни лого и налепнице за скривање погледа.	-	-	-	-	75.780,00	75.780,00
69	Програмски пакет за архивску грађу	-	-	-	-	-	300.000,00
70	Закуп цпс опреме са месечном услугом праћења	-	-	-	-	-	60.000,00
	УСЛУГЕ	22.664.187,00	26.037.992,00	4.419.392,00	11.516.656,00	25.646.756,00	26.442.300,00
1	Кошење траве у гробљима, сакупљање траве висине 40 цм и више и у том случају одвожење на депонију	4.559.832,00	6.000.000,00	1.000.000,00	3.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
2	Машинско чишћење рампи за смеће	4.823.512,00	6.000.000,00	-	2.000.000,00	4.000.000,00	6.000.000,00
3	Услуга депоновања архивске грађе	8.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00
4	Адвокатске услуге	75.000,00	160.000,00	40.000,00	80.000,00	120.000,00	160.000,00
5	Чишћења пословних просторија	850.000,00	950.000,00	237.500,00	475.000,00	712.500,00	950.000,00
6	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	768.768,00	831.192,00	192.192,00	398.256,00	611.256,00	825.000,00
7	Обезбеђење преноса новца	438.370,00	450.000,00	112.500,00	225.000,00	337.500,00	450.000,00
8	Књиговодствене услуге	448.275,00	520.000,00	55.000,00	110.000,00	165.000,00	520.000,00
9	Ревизорске услуге	200.000,00	220.000,00	-	-	-	220.000,00
10	Услуга обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	72.000,00	85.000,00	-	-	-	85.000,00
11	Услуга мобилне телефоније	325.904,00	420.000,00	90.000,00	180.000,00	240.000,00	355.500,00
12	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	365.000,00	430.000,00	107.500,00	215.000,00	322.500,00	430.000,00

13	Бесплатна телефонска линија	22.000,00	25.000,00	6.250,00	12.500,00	18.750,00	25.000,00
14	Услуге мобилног интернета	454.915,00	480.000,00	120.000,00	240.000,00	360.000,00	480.000,00
15	Услуга кабловске тв за викенд кућу на Палићу	-	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
16	Услуге рекламе и пропаганде	32.948,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
17	Услуга објављивања посмртница	290.500,00	300.000,00	75.000,00	150.000,00	225.000,00	300.000,00
18	Услуга објављивања огласа	75.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
19	Стручно усавршавање	165.575,00	400.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	400.000,00
20	Одржавање ауторских софтверских решења	961.750,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
21	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	-	50.000,00	12.500,00	25.000,00	37.500,00	50.000,00
22	Превоз запослених	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
23	Осигурање возила	198.138,00	220.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	220.000,00
24	Осигурање имовине	69.620,00	85.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	85.000,00
25	Осигурање лица -запослених у току рада	95.000,00	70.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	120.000,00
26	Путно осигурање	10.000,00	10.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	10.000,00
27	Каско осигурање	-	80.000,00	-	80.000,00	80.000,00	80.000,00
28	Каменорезачке услуге	78.000,00	150.000,00	-	50.000,00	100.000,00	150.000,00
29	Одржавање и сервис канцеларијских апарата и опреме	50.000,00	50.000,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	50.000,00
30	Хемијско чишћење униформи	100.000,00	125.000,00	31.250,00	62.500,00	93.750,00	125.000,00
31	Услуга превозиња пословних докумената	875.000,00	950.000,00	350.000,00	600.000,00	600.000,00	950.000,00
32	Одржавање техничког система заштите на гробљима	455.045,00	470.000,00	117.500,00	250.000,00	400.000,00	650.000,00
33	Лекарске услуге - редовни и периодични лекарски прегледи за запослене	117.332,00	150.000,00	20.000,00	80.000,00	120.000,00	150.000,00
34	Лимарске услуге	-	150.000,00	-	-	75.000,00	150.000,00
35	Технички преглед и пратећа документација	120.555,00	150.000,00	75.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00
36	Услуге заштите на раду	216.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
37	Ресторанске услуге	300.000,00	300.000,00	120.000,00	180.000,00	220.000,00	300.000,00
38	Против пожарне услуге	156.000,00	180.000,00	45.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
39	Услуге заштите потрошача	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	135.000,00	60.000,00
40	Чишћења и постављање отирача	51.600,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	135.000,00	60.000,00

41	Сервис и одржавање термалних принтера	22.000,00	28.800,00	7.200,00	14.400,00	135.000,00	28.800,00
42	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	25.000,00	25.000,00	-	-	-	5.000,00
43	Услуга пражњење септичких јама	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
44	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	790.133,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	500.000,00	500.000,00
45	Помоћ на путу	20.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
46	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	-	192.000,00	48.000,00	96.000,00	144.000,00	192.000,00
47	Геодетске услуге	-	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
48	Мониторинг система видео надзора и алармног система	736.800,00	530.000,00	132.500,00	265.000,00	397.500,00	605.000,00
49	Услуга надзора над радовима	85.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	200.000,00
50	Услуга испитивања услова радне околине - микроклиме за зимски период и осветљености	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00
51	Услуга израде програма обуке запослених из области заштите од пожара	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
52	Преглед и испитивање функционалности паник расвете	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
53	Услуга израде плана смањења ризика од катастрофа	-	370.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00
54	Услуга израде плана заштите и спасавања	-	370.000,00	-	75.000,00	75.000,00	75.000,00
55	Услуга израде плана евакуације за викенд кућу на Палићу	-	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
56	Услуга у вези кретања отпада	-	25.000,00	-	-	-	25.000,00
57	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
58	Одношење и депоновање отпада	75.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
59	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	215.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
60	Услуге плаћања паркинга	25.210,00	40.000,00	-	-	-	40.000,00
61	Услуга јавног извршитеља	4.705,00	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
62	Услуга јавног бележника	3.000,00	15.000,00	-	7.500,00	15.000,00	15.000,00
63	Чланство у пословним удружењима	25.200,00	26.000,00	6.000,00	12.000,00	18.000,00	26.000,00

	Услуга коришћења апликације за праћење информација о грантовима	-	40.000,00	-	-	-	-
64	Сервис и одржавање службених возила	880.000,00	950.000,00	250.000,00	480.000,00	6.000.000,00	950.000,00
65	Услуга тестирања интегритета информационог система	-	-	-	-	70.000,00	70.000,00
66	Текуће одржавање канцеларијског намештаја са услугом превоза	-	-	-	-	320.000,00	320.000,00
67	Услуге израде пројеката техничких спецификација и премера радова за фасаду управне зграде и осаријума	-	-	-	-	180.000,00	180.000,00
68	Услуга испитивања громобранске инсталације	-	-	-	-	35.000,00	35.000,00
69	Услуга израде, поправке и копирања кључева	-	-	-	-	50.000,00	50.000,00
70	Контрола исправности пп апарата	-	-	+	-	-	30.0000,00
71	Услуга мапирања гробља	150.000,00	-	-	-	-	-
72	Набавка услуге веза на тракама за колица за покојнике са набавком материјала	200.000,00	-	-	-	-	-
73	Услуга израде пројектне документације за изградњу соларне енергане (електране)	662.500,00	-	-	-	-	-
74	Услуга израде пројектне документације за рестаурацију и конзервацију капеле Милиновић	640.000,00	-	-	-	-	-
	РАДОВИ	10.640.000,00	11.927.000,00	-	900.000,00	4.950.000,00	10.497.918,00
1	Радови на изградњи осаријума, I фаза	-	2.300.000,00	-	-	-	2.300.000,00
2	Радови на изградњи гробница - ископ и зидање опеком	5.940.000,00	6.627.000,00	-	-	2.000.000,00	5.197.918,00
3	Фарбарски радови на одржавању објеката	-	100.000,00	-	-	50.000,00	100.000,00
4	Земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.900.000,00	2.900.000,00	-	900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
5	Радови на санацији приступних стаза на Бајском гробљу	1.800.000,00	-	-	-	-	-
	УКУПНО	71.574.002,00	92.866.492,00	14.485.192,00	33.090.756,00	67.846.996,00	92.154.798,00

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину, планирана су незнатно нижа укупна финансијска средства за набавку добара, услуга и радова, нижа за 711.694,00 динара (за 0,8% мања) у односу на план за 2024. годину.

Образложење измењених позиција Прилога 15.Прве измене планираних финансијских средстава за набавку добара, услуга и радова у односу на План за 2024. годину:

Добра:

Првом изменом се планира повећање планираних финансијских средстава за набавку добара за 2024. годину од 1,0%, односно повећање у износу од 333.080,00 динара.

Редни број 1: Грађевински материјал – планира се смањење потребних финансијских средства у износу од 300.000,00 динара, односно смањење од 4,9%, у складу са спроведеним поступком јавне набавке и оствареној уштеди између уговорене вредности набавке у односу на планирану, што имплицира и мање потребна финансијска средства за 2024. годину за ову намену.

Редни број 2: Моторно гориво – планира се смањење на овој позицији у вредности од 300.000,00 динара (6,7%) у складу са спроведеним поступком јавне набавке и оствареним уштедама између уговорене вредности набавке у односу на планирану, што имплицира и мање потребна финансијска средства за 2024. годину за ову намену.

Редни број 4: Радне машине, алати и резервни делови – изменом се планирају мања потребна финансијска средства за набавку ових добара из разлога што је анализом протеклих седам месеци утврђено, да је утрошено мање средстава од планираних из разлога што је предузеће по јавној набавци планирало куповину четири професионална батеријска тримера (набавило је два), а због рационализације трошкова. Износ смањења на овој позицији је 400.000,00 динара, односно 22.2%.

Редни број 30: Обавештајне табле – незнатно смањење потребних финансијских средстава, услед познате уговорене вредности након спроведене набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама. На основу спроведеног истраживања тржишта, предузеће је планирало повећање јединичне цене ове услуге у односу на ранији период, до чега није дошло.

Редни број 56: Набавка вештачке еко ограде – ова позиција се повећава за 175.00,00 динара, односно за 70% из разлога што ће вештачка ограда за потребе ограђивања рампе за одлагање отпада, бити постављена поред Сенћанског и на Керско гробље.

Редни број 57: Закуп тоалет кабина – планирана финансијска средства на овој позицији се смањују за 56.000,00 динара, из разлога што је предузеће завршило реновирање тоалета на Сенћанском гробљу пре планираног рока, самим тим престао је и закуп тоалет кабина пре планираног рока, које су биле постављене за потребе грађана који посете гробље.

Редни број 58: Закуп апарата за воду – незнатно смањење потребних финансијских средстава (за 11.800,00 динара), услед познате уговорене вредности, а након спроведене набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама. На основу спроведеног истраживања тржишта, предузеће је планирало повећање јединичне цене ове услуге у односу на ранији период, до чега није дошло.

Редни број 59: Молерско-гипсарски материјал – Програмом пословања је планирано реновирање канцеларије у седишту предузећа за 2024. годину, али је због изненадне појаве влаге, неопходно и реновирање просторије која представља архиву предузећа. Из наведеног разлога ова позиција се повећава за 180.000,00 динара.

Редни број 66: На овој позицији је ново-планирана набавка „Обавештајне и информативне табле са услугом поставке - Израда и постављање 36 информативних табли на гробљима, исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница“ и односи се на израду и поставку табли са називима гробља, ознакама радног времена, те правилима понашања, односно забранама.

Редни број 67: ново планирана набавка **Обавештајне и информативне табле са услугом поставке - израда и постављање табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница**, се односи на израду и постављање једне информативно-обавештајне табле и једне светлеће табле на адреси Сенћански пут 146, где се налази магацин предузећа.

Редни број 68: Обавештајне и информативне табле са услугом израде и поставке табли исписаних и на језицима националних мањина - националних заједница – је ново-планирана набавка услуге постављања нових натписа о називу предузећа, информација о врсти услуга које се пружају у две постојеће продавнице, информација о радном времену продавница, уобичајених натписа те пригодног лога предузећа као и

израда и постављање налепнице за скривање погледа у виду препознатљивих украса сецесије на порталу улазних врата у седишту предузећа, на српском језику и ћириличном писму, као и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у граду Суботица.

Редни број 69: Програмски пакет за архивску грађу – планирање ове позиције је у складу са Уредбом о изменама и допунама уредбе о јединственим техничко-технолошким захтевима и процедурама за чување и заштиту архивске грађе и документарног материјала у електронском облику, а да би се обезбедила главна својства докумената прописана Законом о архивској грађи и архивској делатности.

Редни број 70: Закуп опс опреме са месечном услугом праћења - је ново-планирана набавка и износу од 60.000,00 динара са циљем заштите опреме и имовине предузећа.

Услуге:

Првом изменом Програма пословања за 2024. годину у односу на план за исту годину, планира се минимално повећање планираних финансијских средстава за набавку услуга од 1,1% , односно повећање у износу од 274.308,00 динара.

Редни број 11: Услуга мобилне телефоније – планира се смањење у износу од 64.500,00 динара, односно за 15,4% мање, због остварених уштеда између уговорене и планиране вредности, што имплицира и мање потребна финансијска средства за 2024. годину за ову намену.

Редни број 25: Осигурање лица – запослених у току рада – на овој позицији се планира повећање од 50.000,00 динара, што је резултат поновно спроведеног истраживања тржишних цена ове услуге у јуну 2024. године у односу на октобар 2023. године, када је вршено претходно истраживање.

Редни број 32: Одржавање техничког система заштите на гробљима – се повећава за 70.000,00 динара на годишњем нивоу из разлога што се повећава број објеката одржавања техничког система заштите на гробљима, увођењем и викенд куће на Палићу.

Редни број 48: Мониторинг система видео надзора и алармног система - се повећава за 180.000,00 динара на годишњем нивоу из разлога што се повећава број надзираних објеката, увођењем и викенд куће на Палићу у систем надзора заштите имовине предузећа, као и планирања додатних средстава за набавку материјала потребног за одржавање алармног и видео система.

Редни број 49: Услуга надзора над радовима – позиција се повећава за 100.000,00 динара, из разлога недовољно планираног износа за пружање услуге надзора над радовима на изградњи гробница и радова на изградњи осаријума.

Редни број 53: Услуга израда плана смањења ризика од катастрофа – ова позиција се смањује за 300.000,00 динара, односно за 81,1%, у складу са спроведеним поступком набавке и оствареној уштеди између уговорене вредности набавке у односу на планирану, што имплицира и мање потребна финансијска средства за 2024. годину за ову намену.

Редни број 54: Услуга израде плана заштите и спасавања - ова позиција се смањује за 295.000,00 динара, односно за 79,7%, у складу са спроведеним поступком набавке и оствареној уштеди између уговорене вредности набавке у односу на планирану, што имплицира и мање потребна финансијска средства за 2024. годину за ову намену.

Редни број 65: Услуга тестирања интегритета информационог система – је ново-планирана набавка услуге у вредности од 70.000,00 динара и представља тестирање рањивости мреже, апликација и система које би неовлашћени корисник могао да искористи унутар и изван организације са различитим нивоима приступа информацијама., односно представља ефикасну и опипљиву процену безбедности информационих средстава, комуникација и контролне инфраструктуре.

Редни број 66: Текуће одржавање канцеларијског намештаја са услугом превоза - је ново-планирана набавка услуге у вредности од 320.000,00 динара, неопходна ради реновирања (тапацирања и рестаурирања) канцеларијског намештаја у седишту предузећа.

Редни број 67: Услуге израде пројеката техничких спецификација и премера радова за фасадну управне зграде и изградње осаријума – су финансијска средства у износу од 180.000,00 динара, неопходна за услугу израде потребне техничке документације од стране стручних лица, за потребе израде конкурсне документације за спровођење поступака јавних набавки.

Редни број 68: Услуга испитивања громобранске инсталације – ново-планирана услуга у износу од 35.000,00 динара је законска обавеза предузећа.

Редни број 69: Услуга израде, поравке и копирања кључева – ново-планирана услуга у износу од 50.000,00 динара и односи се на сервис кључева који се користе за објекте предузећа.

Редни број 70: Контрола исправости пп аппарата - ново-планирана услуга у износу од 30.000,00 динара је законска обавеза предузећа.

Радови:

На позицији планираних финансијских средстава за набавку радова за 2024. годину, Првом изменом се планира смањење од 12,0% , односно смањење планираних финансијских средстава за набавку радова у износу од 1.429.082,00 динара.

Редни број 2: Радови на изградњи гробница – на овој позицији је као резултат спроведеног поступка јавне набавке дошло до смањења планираних финансијских средстава за набавку предметних радова за 1.429.082,00 динара, односно за 21,6%, због ниже уговорене јединичне цене и укупне вредности за извођење предметних радова у односу на планирану јединичну цену и планирану укупну вредност. Мање потребна финансијска средства за извођење радова на изградњи гробница, резултат су свеприсутне тржишне конкуренције, која свакако својим постојањем на тржишту обара цену.

Брисање набавки – у Првој измени Програма пословања за 2024. годину у Прилогу 15. бришу се две позиције, а то су „Набавка књига за запослене и библиотеку предузећа“ која је била планирана у износу од 40.000,00 динара и позиција „Услуга коришћења апликације за праћење информација о грантвиама“ такође планирана у износу од 40.000,00 динара. Обе позиције ће се пренети у финансијски план и план набавки за наредну годину.

Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона о јавним набавкама планиран Првом изменом Програма пословања за 2024-2025. годину

Табела број 7.

Ред. Бр.	Позиција (Предмет набавки)	Износ на који се набавка покреће за 2024. годину ПП за 2024.	ПРВА ИЗМЕНА Износа на који се набавка покреће за 2024. годину	Квартал у којем се покреће набавка	Период на који се покреће набавка (у месецима)
1	2	3	4	5	6
I	ДОБРА	13.461.500,00	14.872.400,00		
1	Пешкири и марамице	310.000,00	310.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Свеће и лампиони	260.000,00	260.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
3	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Флор дугме	150.000,00	150.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
5	Сандук за ексхумацију	85.000,00	85.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
6	Рипс трака	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Кућице за свеће	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
8	Лимени сандуци	250.000,00	250.000,00	01.10-31.12. (IV)	12

9	Чиоде, рајснегле, селотејп	30.000,00	30.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
10	Шал чипка	12.000,00	12.000,00	01.10-31.12. (IV)	12
11	Крстови за ковчеге	140.000,00	140.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
12	Месингана слова	600.000,00	600.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Алуминијумска слова	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Ситан материјал за дораду	60.000,00	60.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
15	Лесонит за ковчеге са резањем	72.000,00	72.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
16	Колица за покојника и цвеће	420.000,00	420.000,00	01.10.-31.12.(IV)	3
17	Опрема за гробље (клупе, пепеларе, канте за отпатке, чесме)	150.000,00	300.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
18	Цвеће и цветни аранжмани	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
19	Рачунарска опрема	400.000,00	400.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Ситан алат и потрошни материјал	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
21	Канцеларијски материјал	660.000,00	660.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Тонери и кертрици са услугом сервиса и рециклаже	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Набавка штампача	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12.(IV)	3
24	Намештај за објекте предузећа	40.000,00	40.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
25	Обавештајне табле	40.000,00	595.900,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Стручна литература	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Мобилни телефони	250.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Средства за чишћење и одржавање хигијене простора	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
29	Средства за одржавање хигијене руку за допуну закупљених апарата	80.000,00	80.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Пластичне и платнене кесе	150.000,00	150.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
31	Минерално ђубриво, семенски материјал и средства за заштиту биља	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
32	Саднице	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
33	Гуме за колица	30.000,00	30.000,00	01.10.-31.12.(IV)	12
34	Огревно дрво	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
35	Поклон пакети за децу	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
36	Материјал за израду намештаја	120.000,00	120.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
37	Медицински материјал	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Набавка хране и пића	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Пословна одећа и униформе за церемонијал	450.000,00	450.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

40	Специјална радна одећа и пратећа опрема	350.000,00	350.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
41	Заштитна обућа	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
42	Идентификационе плочице и амблеми	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
43	Делови, пнеуматици и мазива за возила	940.000,00	940.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
44	Клима уређај са уградњом	110.000,00	110.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
45	Набавка санитарија, керамичког и водоводарског материјала	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
46	Пвц столарија	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
47	Маталне шипке и цеви	250.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
48	Дрвена грађа	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
49	Стакло	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
50	Набавка вештачке еко оgrade за потребе оргађивања рампе за одлагање отпада на гробљу	250.000,00	425.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
51	Закуп тоалет кабина	126.000,00	126.000,00	01.01.-31.03. (I)	9
52	Закуп апарата за воду	55.000,00	55.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
53	Молерско - гипсарски материјал	100.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Набавка електро материјала и других уређаја са услугом сервиса и монтаже	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
55	Уређај за спуштање покојника са постољем	940.000,00	940.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
56	Рекламни материјал	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	3
	Набавка књига за запослене и библиотеку предузећа	10.000,00	0,00	01.04.-30.06. (II)	3
57	Онлине упис	89.500,00	89.500,00	01.10.-31.12. (IV)	3
58	Комплет опреме за мобилну мртвачницу са усугом израде и монтаже	300.000,00	300.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
59	Закуп цпс опреме са услугом праћења	0,00	60.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
60	Програмски пакет за базу података - архивску грађу	0,00	300.000,00	01.10.-31.12. (IV)	3
	УСЛУГЕ	13.986.800,00	14.972.300,00		
1	Услуга депоновања архивске грађе	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Адвокатске услуге	160.000,00	160.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
3	Чишћења пословних просторија	950.000,00	950.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
4	Одржавање и дневно ажурирање веб портала	852.000,00	852.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
5	Обезбеђење преноса новца	450.000,00	450.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
6	Књиговодствене услуге	520.000,00	520.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Ревизорске услуге	220.000,00	220.000,00	01.07.-30.09. (III)	12

8	Услуге обрачуна резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	85.000,00	85.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Услуга мобилне телефоније	420.000,00	355.500,00	01.07.-30.09. (III)	12
10	Услуга фиксне телефоније и интернета - ИП телефоније	430.000,00	430.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Услуга бесплатне телефонске линије за потрошаче	25.000,00	25.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
12	Услуге мобилног интернета	480.000,00	480.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Услуга кабловске телевизије за викенд кућу на Палићу	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
14	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Услуга објављивања посмртница	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Услуга објављивања огласа	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
17	Стручно усавршавање	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
18	Одржавање ауторских софтверских решења	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
19	Услуга превоза робе и материјала и услуга шпедиције	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
20	Превоз запослених	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
21	Осигурање возила	220.000,00	220.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
22	Осигурање имовине	85.000,00	85.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Осигурање лица -запослених у току рада	70.000,00	120.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
24	Каско осигурање	80.000,00	80.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Путно осигурање	10.000,00	10.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
26	Каменорезачке услуге	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
27	Одржавање и сервис канцеларијских апарата и опреме	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Хемијско чишћење униформе	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
29	Услуга превођења	950.000,00	950.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
30	Одржавање техничког система заштите на гробљима	470.000,00	650.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
31	Лекарске услуге - редовни и периодични лекарски прегледи за запослене	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
32	Лимарске услуге	150.000,00	150.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
33	Технички преглед и пратећа документација	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
34	Услуге заштите на раду	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
35	Ресторанске услуге	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
36	Против пожарне услуге	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
37	Услуге заштите потрошача	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

38	Чишћења и постављање отирача	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Сервис и одржавање термалних принтера	28.800,00	28.800,00	01.04.-30.06. (II)	12
41	Пражњење септичких јама	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
43	Помоћ на путу	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
44	Услуга одржавања рачунарске мреже и ИП централе	120.000,00	120.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
45	Геодетске услуге	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
46	Мониторинг система видео надзора и алармног система	530.000,00	605.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Услуга надзора над радовима	100.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Услуга испитивања услова радне околине - микроклиме за зимски период и осветљење	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
49	Услуга израде програма обуке запослених из области заштите од пожара	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
50	Преглед и испитивање функционалности паник расвете	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
51	Услуга израде плана смањења ризика од катастрофа	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	6
52	Услуга израде плана заштите и спасавања	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	6
53	Услуга израде плана евакуације за викенд кућу на Палићу	90.000,00	90.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
54	Услуга у вези кретања отпада	25.000,00	25.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
55	Услуга машинског прања и усисавања службених возила	50.000,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
56	Одношење и депоновање отпада	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
57	Услуга снабдевања водом и одвођење отпадних вода	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
58	Услуга плаћања паркинга	40.000,00	40.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
59	Услуге јавног извршитеља	15.000,00	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
60	Услуге јавног бележника	15.000,00	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
61	Чланство у пословним удружењима	26.000,00	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
62	Услуга коришћења апликације за праћење информација о грантовима	40.000,00	0,00	01.01.-31.03. (I)	0
63	Сервис и одржавање службених возила	950.000,00	950.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
64	Услуга тестирања интегритета информационог система	0,00	70.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
65	Текуће одржавање канцеларијског намештаја са услугом превоза	0,00	320.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
66	Услуге израде пројекта техничких спецификација и премера радова	0,00	180.000,00	01.07.-30.09.(III)	3
67	Услуга испитивања громобранске инсталације	0,00	35.000,00	01.07.-30.09.(III)	3

68	Услуга израде, копирања и поправке кључева	0,00	50.000,00	01.07.-30.09.(III)	12
69	Контрола исправности противпожарних апарата	0,00	30.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
III	РАДОВИ	3.000.000,00	3.000.000,00		
1	Фарбарски (молерски) радови	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
2	Земљани радови и равнање земљаних површина багеровањем са оператером	2.900.000,00	2.900.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
	УКУПНО НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ	30.448.300,00	32.844.700,00		

Износ на који се покрећу набавке изузете од примене Закона планиране Првом изменом Програма пословања, у односу на износ планиран Програмом пословања за 2024. годину се повећава за 7,9%, односно за износ од 2.396.400,00 динара.

Износ повећања од 2.396.400,00 динара планиран Првом изменом Програма пословања представља повећање од 3,3% у односу на укупан планиран износ набавки за 2024. годину (73.871.700,00 динара у односу на 71.475.300,00 динара).

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

Планирани квартал у којем се покреће одређена набавка, као и планирани период на који се та набавка односи, приказани су у табели број 4. и ажурирани односно измењени у складу са стварним стањем.

IX ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

Прилог број 16.
у 000 динара

Р. број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 2023 године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03. 2024	План 01.01-30.06. 2024	План 01.01-30.09. 2024	План 01.01-31.12. 2024		
1.	Специјално погребно возило	2022	2023	3.531	3.531	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
						Тотал							
2.	Грађевински радови на адаптацији и реконструкцији објекта викендице	2022	2023	4.470	4.006	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
						Тотал							
3.	Службено возило	2024	2025	3.845	-	Сопствена средства	1.877	1.877	1.877	1.877			
						Позајмљена средства	1.968	493	986	1.478	490		
						Средства буџета							
						Остало							
						Тотал	3.845	2.370	2.863	3.355	490		
4.	Радови на изградњи осаријума у Бајском гробљу - I фаза	2024	2026	13.500	-	Сопствена средства	2.300		1.500	2.300	7.700	3.500	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
						Тотал	2.300		1.500	2.300	7.700	3.500	
5.	ИП телефонска централа са услугом израде нове рачунарске мреже	2023	2023	940	859	Сопствена средства							
						Позајмљена средства							
						Средства буџета							
						Остало							
						Тотал							
Укупно инвестиције				26.286,00	8.396,00		6.145,00	0,00	2.370,00	4.363,00	5.655,00	8.190,00	3.500,00

Позиције под редним бројем 1, 2, 4 и 5 из Плана инвестиција остају непромењене у односу на план за 2024. годину.

Службено возило – планирана вредност инвестиције од 4.000.000,00 динара, смањује се и усклађује са реализованом набавком службеног возила, где је кроз отворени поступак јавне набавке остварена вредност од 3.845.000,00 динара. Службено возило се финансира делом из сопствених средстава предузећа (учешће), а преосталим делом путем уговора о лизингу. Поред наведеног мења се и динамика плаћања јер је предузеће ради повољнијих услова уговора о лизингу уплатило учешће у висини 50% набавне цене, уместо планиране стопе од 20%, што је утицало на укупан план и на динамику планиране отплате током 2024-2025. године.

Директор Јавног комуналног предузећа
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница