

Број: 023-990/21-С

Скупштина града Београда, на седници одржаној 21. децембра 2021. године, на основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 31. Статута града Београда (“Службени лист града Београда” бр. 39/08, 6/10, 23/13, „Службени гласник РС”, број 7/16 – одлука УС и „Службени лист града Београда”, број 60/19), донела је

РЕШЕЊЕ

I - Даје се сагласност на Програм пословања за 2022. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа “Погребне услуге”, на седници одржаној 17 децембра 2021. године, Одлуком под бројем 1-34.

II - О реализацији овог решења стараће се Секретаријат за комуналне и стамбене послове и Секретаријат за финансије - Сектор за цене.

СКУПШТИНА ГРАДА БЕОГРАДА
Број: 023-990/21-С – 21. децембар 2021. године

ПРЕДСЕДНИК
Никола Никодијевић, с.р.

Доставити:

- Секретаријату за финансије – Сектору за цене
- Секретаријату за комуналне и стамбене послове
- ЈКП „Погребне услуге”
- Писарници

За тачност отправка
подсекретар Секретаријата за
скупштинске послове и прописе
Младен Младеновић





ЖКП « Погребне услуге »
Београд , Рузвелтова 50

Број: 1-34
Датум: 17.12.2021.

На основу члана 17. Статута ЖКП «Погребне услуге», број 1-23 од 14. јуна 2016. године, Надзорни одбор предузећа је на 123. седници одржаној дана 17.12.2021. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Програм пословања ЖКП „Погребне услуге“ за 2022. годину број 17021 од 16.12.2021. године.

Програм пословања ЖКП „Погребне услуге“ број 17021 је саставни део ове Одлуке.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Александар Грдинић

ЈКП „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“


ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“
Бр. 14021
6-12-2021 год.
БЕОГРАД: Рузвелтова 50

ПРОГРАМ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА ЗА 2022. ГОДИНУ

пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ, БЕОГРАД
седиште: Београд-Звездара, Рузвелтова 50
претежна делатност: 9603 Погребне и сродне делатности
матични број: 07049455
ПИБ: 100133006
ЈББК: 82033 КЈС - 7
надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Београда

Београд, децембар 2021. године

САДРЖАЈ

ОПШТЕ НАПОМЕНЕ – ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА	4
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ.....	6
1.1. Мисија предузећа	6
1.2. Визија предузећа	7
1.3. Циљеви предузећа	7
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА	8
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022	9
3.1. Остварени физички обим активности у 2021. години	9
3.2. Финансијски показатељи за 2021. годину и текстуално образложење позиција.....	9
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.....	28
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ	29
5.1. Биланс стања на дан 31.12.2022.	46
5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године	52
5.3. План добити/губитка за 2022. годину	55
5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2021. год.....	56
5.5. Субвенције и остали приходи из буџета.....	58
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	59
6.1. Трошкови запослених	59
6.2. Планирана структура запослених	62
6.3. Динамика запошљавања.....	64
6.4. Исплаћене зараде у 2021. години и план зарада за 2022. годину.....	65
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	69
6.6. Накнаде комисије за ревизију	70
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	72

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	73
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	90
10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	93
11. ЦЕНЕ	94
12. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	95
13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	97

ОПШТЕ НАПОМЕНЕ – ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА

Решењем Скупштине града Београда број 3-566/89-XXVII-01 од 21.12.1989. организована је Комунална радна организација „Погребне услуге“, којој се оснивачким актом поверава обављање комуналне делатности уређења и одржавања гробаља и сахрањивања умрлих.

Јуна 1998 године Решењем Привредног суда у Београду VI-Fi 7991/98 извршено је усклађивање правног лица са Законом о предузећима и промењен назив у Јавно комунално предузеће „Погребне услуге“.

Решењем број БД 473/2005 од 22. јуна 2005. године ЈКП „Погребне услуге“ уписано је у регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре.

Предузећу је од стране Оснивача поверено да обавља комуналну делатност од посебног друштвеног интереса у области сахрањивања умрлих лица. Предузеће у оквиру комуналне делатности врши погребне услуге – врши сахране и кремације преминулих лица, обавља превоз посмртних остатака умрлог од места смрти до мртвачнице на гробљу или до крематоријума, бави се управљањем, уређењем и одржавањем 10 градских гробаља, продајом погребне опреме и цвећа, обавља каменорезачке радове и услуге. Поред тога предузеће обавља и друге делатности које су у функцији и врше се уз основне делатности као: изградња гробница, уређење земљишта за изградњу гробаља и дислокацију постојећих, радове на санацији објеката и друге делатности које су утврђене Статутом Предузећа.

Полазећи од делатности коју Предузеће обавља, а у циљу ефикаснијег и економичног извршавања послова и радних задатака, Предузеће обавља послове у оквиру 4 сектора:

1. Сектор за основну делатност,
2. Сектор за развој, инвестиције и одржавање
3. Сектор за економско-финансијске и комерцијалне послове
4. Сектор за правне, персоналне и опште послове,

а преко организационих јединица које су стручно-технички припремљене за одређене групе послова.

Управљање Предузећем организовано је као једнодомно. Органи Предузећа су:

- Надзорни одбор
- Директор

Надзорни одбор чине председник, један представник Оснивача и један представник запослених у Предузећу и то:

- Александар Грдинић, председник;
- Мира Гајић, члан;
- Светлана Зрнић, члан из редова запослених,

сви именовани 08.11.2021. године, Решењем бр. 112-873/21-С, на период од четири године.

Менаџмент предузећа чине:

- Владан Ђукић, в.д. директора Предузећа, именован 25.10.2021. године Решењем бр.112-682/21-С, на период од једне године
- Марија Србљак, интерни ревизор
- Милисав Ратомир, извршни директор
- Зоран Јовановић, извршни директор
- Срђан Топличкић, извршни директор
- Љубица Тодић, представник руководства за контролу квалитета
- Бобан Стингић, директор Сектора за правне, персоналне и опште послове
- Топлица Милисављевић, директор Сектора за развој, инвестиције и одржавање
- Бојана Станковић, директор Сектора за основну делатност

У току су измене Правилника о систематизацији и израда нове организационе шеме предузећа.

У свом пословању Преузеће примењује: Закон о јавним предузећима(СГ РС бр. 15/2016, 88/2019), Закон о буџетском систему (СГ РС 54/09,...68/15, 103/2015, 99/2016 и 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019 и 149/2020), Закон о сахрањивању и гробљима (СГ РС 101/05, 120/12 УС и 84/2013 УС), Закон о комуналним делатностима (СГ РС 88/2011, 104/2016, 95/2018) Закон о рачуноводству(СГ РС 73/2019, 44/2021), Уредбе о поступку за прибављање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава (СГ РС 159/2020), Закон о раду (СГРС 24/05..75/14, 113/2017, 95/2018), Закон о буџету за 2021 годину(СГ РС 149/20, 40/21,100/21), пореске законе и друге прописе којима је регулисано пословање јавних предузећа и Статут предузећа број 1-23 од 14.06.2016.године. Документа од утицаја на пословање предузећа су такође и Стратегија развоја града Београда до 2021. и Генерални план Београда до 2021. године.У складу са Законом и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда (СГ РС 30/21) потписан је и Колективни уговор ЈКП „Погребне услуге“ бр. 4011-7037 од 10.10.2018. године, који је продужен Анексом I II, са роком важности до 31.12.2021.

На седници одржаној 02.03.2017. године, Надзорни одбор предузећа усвојио је:

- Средњорочни план стратегије и развоја за период 2017. до 2021 године и
- Дугорочни план стратегије и развоја за период 2017. до 2016. године.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Ребаланс Програма пословања за 2021. годину Решењем број 023-35/21-С од 12.03.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“, Одлуком број 1-6 од 12.02.2021. године.

При изради Програма пословања за 2022. годину полазило се од ревидиране Фискалне стратегије за 2022 годину са пројекцијама за 2023 и 2024 годину) и Смерница економске и фискалне политике Владе и на основу свеобухватне анализе пословања за 2020. и 2021. годину. Програм је урађен у свему у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину које је донела Влада Републике Србије (Уредба 05 Број.110-9418/2021 од 14.10.2021. године), као и са инструкцијама Секретаријата за финансије - Сектора за цене

Предузеће је извршило процену имовине и капитала са стањем на дан 01.01.2018. године, али поступак разграничења имовине са Оснивачем у тренутку израде Програма пословања још увек није спроведен. Крајем трећег квартала 2020.године, на иницијативу Оснивача започет је поступак достављања података и документације за упис права јавне својине и озакоњења објеката.

У складу са Закључком градоначелника број 463-144/17-Ц од 20. априла 2017. године, Предузеће је отпочело процес усаглашавања са захтевима Закона о јавној својини, који су се наставили у 2018. години. Како ефекте процене вредности имовине, процене вредности и структуре капитала, као и искњижавања имовине из књиговодствене евиденције предузећа у овом моменту није могуће пројектовати због неизвесности утицаја који ће имати на финансијски резултат и финансијску позицију Предузећа, исти нису исказани у пројектованим финансијским извештајима за наредну годину.

Како члан 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 15/2016) прописује да се измене и допуне годишњег програма пословања могу вршити искључиво из стратешких и државних интереса или уколико се битно промене околности у којима јавно предузеће послује, а узимајући у обзир да је у току поступак анализе и утврђивања непокретности на којима је град Београд носилац права јавне својине које би испуњавале услове за спровођење поступка уноса у капитал јавних предузећа и за утврђивање непокретности у јавној својини града које користе јавна предузећа, уколико ефекти претходно наведеног укажу на неопходност, у току 2022 године биће донет ребаланс Програма пословања, како би се исти ускладио са евентуалним променама финансијске позиције предузећа, која ће настати као ефекат примене Закона о јавној својини („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016, 108/2016, 113/2017, 95/2018, 153/2020) и ефеката разграничења имовине са Оснивачем.

1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ

1.1. Мисија предузећа

Датум који се сматра почетком постојања данашњег Предузећа је 17. август 1886. године, када су на Новом гробљу извршене прве сахране. Од те године почиње организовано сахрањивање умрлих по правилима сахрањивања установљеним 1885. године.

У условима савременог тржишног пословања, повећане комерцијализације и нелојалне конкуренције у свим делатностима (па и у овој коју обавља наше комунално предузеће) и нових тржишних захтева корисника услуга, ЈКП “Погребне услуге” има своју мисију која се огледа у следећем:

- основна сврха постојања предузећа је квалитетно и стандардизовано пружање погребних услуга уз поштовање свих закона из ове области, на београдским гробљима која су нам поверена на управљање од стране Оснивача.
- афирмисање у јавности пословног имиџа предузећа као угледне и поштоване куће, која својим пословним стилем, високом етиком и пуним пијететом обједињује вредности хуманости и љубави према човеку, с једне, и модерног пословног приступа, с друге стране;
- сузбијање и елиминисање нелојалне конкуренције у области погребних услуга;
- постизање што бољих комерцијалних и маркетиншких ефеката;

- формирање јавног мњења широког и трајног поверења у предузеће као најсолиднијег и најпоузданијег партнера у домену погребних услуга, као и потврђивање поверења у његовог Оснивача, који брине о својим грађанима у њиховим најтежим тренуцима.

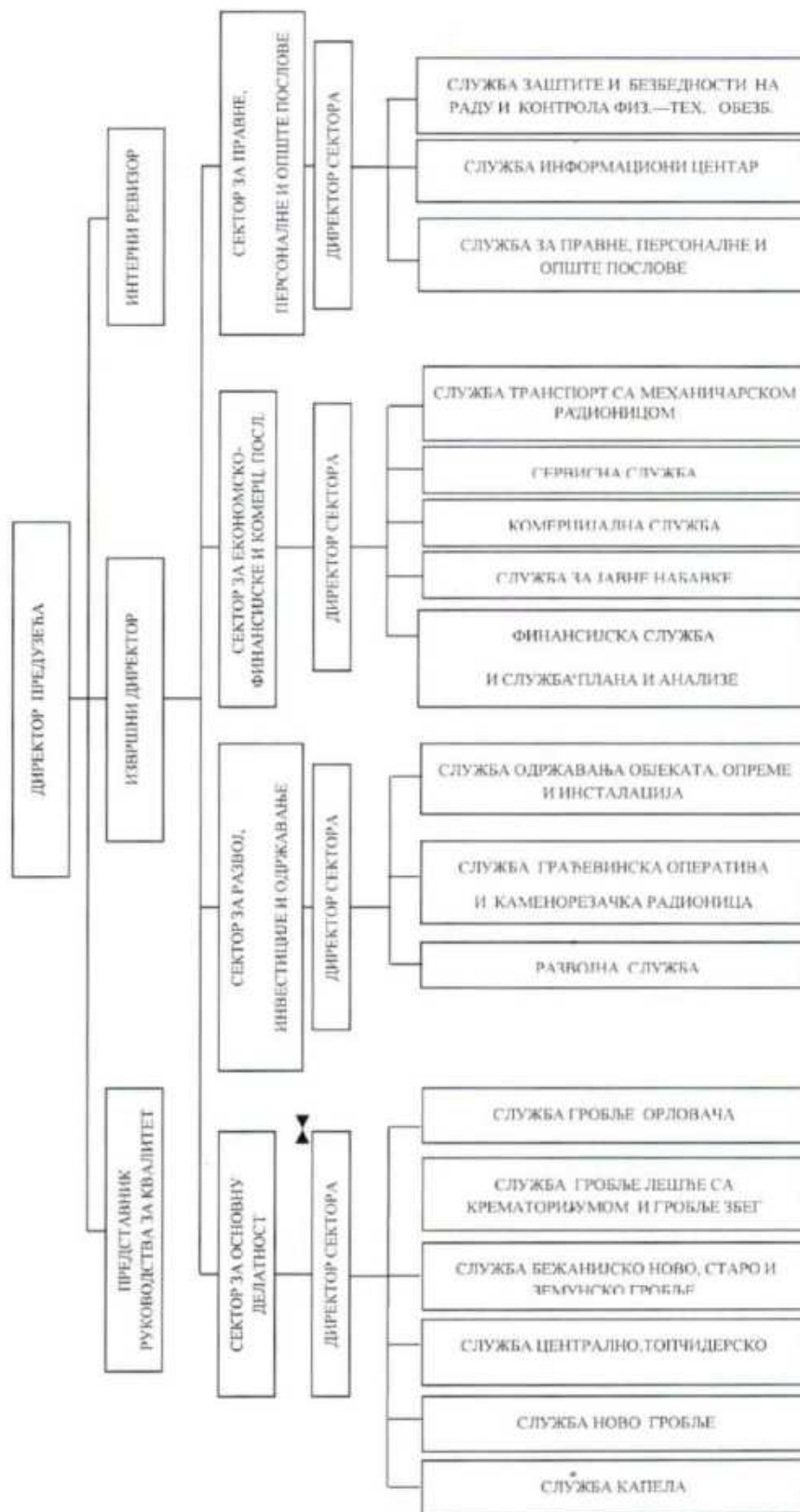
1.2. *Визија предузећа*

Током 2022. године неопходно је задржати правац рада и пословања од претходних дванаест година, како би се реализовали развојни циљеви предузећа који су и социјално веома одговорни, као и циљеви које је поставио наш Оснивач – град Београд - а који се односе на висок квалитет погребних услуга које пружамо у комуналној делатности која нам је поверена, уз константно остваривање добити у пословању.

1.3. *Циљеви предузећа*

- Обезбедити потребан број гробних места за редовне сахране (око 5.000 је потребно годишње).
- Ради стандардизације у квалитету погребних услуга које пружамо, поштовати све стандарде који прописују сва три Стандарда управљања квалитетом које поседујемо:
 - Политика квалитета - ISO 9001:2015
 - Политика заштите животне средине – ISO 14001:2015
 - Политика здравља и безбедности на раду – OHSAS 18001:2008
- Даљи раст прихода уз спорији раст расхода, уз исти број преминулих лица на годишњем нивоу. Раст прихода је условљен повећавањем учешћа предузећа у броју продатих погребних опрема, продаји додатних услуга у оквиру делатности и вршењу каменорезачке делатности у односу на претходни период. За овај циљ се искључиво боримо легалним и легитимним средствима против нажалост врло нелојалне конкуренције на тржишту погребних роба и услуга. У реализацији овог циља нам је потребна и помоћ Оснивача, кроз већ са наше стране иницирану промену Градске одлуке о сахрањивању и одржавању гробаља, како би се створио коректан тржишни амбијент у пружању свих погребних услуга.
- Уз друштвено одговорно пословање, предузеће тежи остварењу примерене добити у пословању, што је потврђено претходних година.
- Остварена добит нам омогућује улагање у основна средства изнад обрачунате амортизације, што шири материјалну основу за даљи развој предузећа. И поред наше обавезе да остварену добит вратимо у буџет Града Београда, претходних година смо значајно инвестирали у основна средства изнад обрачунате амортизације уз одржану ликвидност предузећа.
- У континуитету у наредном периоду из сопствених средстава улагати у изградњу нових гробних места, у уређење гробаља, као и повећавати безбедност и хигијену на нашим гробљима. Како данас изгледају наша гробља, а како је то било пре само десетак година – ове крупне позитивне промене видљиве су на сваком кораку, а то нам и грађани стално потврђују у свакодневном контакту.

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022

3.1. *Остварени физички обим активности у 2021. години*

У оквиру комуналне делатности која му је поверена од стране Оснивача, Предузеће обавља све услуге везане за сахрањивање, кремацију и смештај урни преминулих лица, као и управљање и одржавање десет градских гробаља укупне површине 350 хектара. То су следећа гробља: Ново гробље, Централно гробље, Топчидерско гробље, Бањичко гробље, Земунско гробље, Ново и Старо Бежанијско гробље, гробље Лешће са крематоријумом, гробље Орловача и гробље Збег.

С обзиром да Предузеће обавља комуналну делатност од посебног друштвеног интереса у области сахрањивања умрлих лица, сахране се обављају сваког дана, осим недеље и првог дана државног празника. Предузеће има сталну дежурну службу са теренском екипом која је на располагању грађанима у свако доба дана и ноћи од 00 до 24. часа. Такође, у оквиру Информационог и Сервисног центра на Новом гробљу, грађани Београда могу добити све потребне информације о делатности Предузећа.

Ред. бр.	Опис	Остварење 2020	Процена 2021	План 2021	Индекс 4/5	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6	7
1	Сахране	12.016	14.350	10.400	137,98	119,42
2	Кремације	3.319	3.660	2.800	130,71	110,27
3	Свега (1+2)	15.335	18.010	13.200	136,44	117,44
4	Смештај урни (3+4)	2.647	3.030	2.600	116,54	114,47
	Укупно (3+4)	17.982	21.040	15.800	133,16	117,01

Број извршених сахрана и кремација у 2020. години мањи је за 2675, а број смештаја урни за 383, у односу на процену за 2021. годину. Број остварених сахрана и кремација по плану за 2021. годину мањи је од процене за 4810. Повећање физичког обима услуга настало је услед епидемије Ковид 19.

3.2. *Финансијски показатељи за 2021. годину и текстуално образложење позиција*

Предузеће се финансира из средстава за обављање комуналне делатности сахрањивања, уз цене погребних услуга које плаћају непосредни корисници, а које одобрава Оснивач. Други део прихода обезбеђује се из осталих сродних делатности и то: грађевинско каменорезачке делатности, продаје погребне опреме и цвећа и других пратећих услуга.

Предузеће остварује и пословне приходе наплатом од носиоца права коришћења гробних места накнаде за закуп гроба, коришћење, уређење и одржавање површина гробаља. Наплата потраживања по наведеном основу веома је отежана због промена адреса носиоца права, необављених оставинских расправа након смрти носиоца права, одређеног броја корисника који су у иностранству и несавесног односа према обавези.

УКУПАН ПРИХОД

у
динарима

РБ	О П И С	план 2021.	процена 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
602	Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	2.715.000	3.434.787	126,51
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	446.420.000	622.660.131	139,48
612	Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	3.880.000	3.724.036	95,98
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.826.328.000	2.220.579.750	121,59
621	Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0	
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	0	0	
641	Приходи по основу условљених донација	23.000.000	22.818.260	99,21
650	Приходи од закупнина	10.700.000	11.289.694	105,51
659	Остали пословни приходи	920.000	962.381	104,61
		2.313.963.000	2.885.469.040	124,70
662	Приходи од камата (од трећих лица)	120.000	1.201.558	
663	Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)	0	49.884	
664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
669	Остали финансијски приходи	0	0	
		120.000	1.251.442	1.042,87
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	945.000	
673	Добици од продаје материјала	600.000	615.601	102,60
674	Вишкови	0	298.122	
678	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	0	
679	Остали непоменути приходи	100.000	730.874	730,87
		700.000	2.589.597	369,94
682	Позитивни ефекти процене инвест. Некретнина	0	0	
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100.000	727.400	727,40
		2.314.883.000	2.890.037.479	124,85

ЈКП „Погребне услуге“ се самостално финансира и Програмом пословања за 2021. годину нису били предвиђени приходи од субвенција.

На основу усвојених финансијских извештаја за 2020. годину и Одлуке о расподели добити, предузеће је у четвртом кварталу 2021. извршило пренос нето добити Оснивачу у износу од 33.190.828. динара.

ЈКП „Погребне услуге“ Београд ће, по процени, у 2021. години остварити далеко већу добит од планиране, пре свега због повећаног физичког обима остварених услуга, услед пандемије. Из наведеног разлога остварени су већи приходи из области основне и пратећих делатности, а смањени су одређени трошкови.

Приходи од услуга гробаља, са осталим услугама из области основне делатности, као и приходи од продаје робе, производа и услуга из области каменорезачке делатности већи од Плана.

Укупни пословни расходи, већи су од планиране величине, и исти су већим делом у складу са повећаним приходима по истом основу. Почетком године редуковани су трошкови који нису били неопходни и који се могу одложити. Такође, улагање у основна средства углавном је сведено на потребе које су неопходне за редовно функционисање предузећа. Већи део инвестиционих радова, као и изградња гробница и гробних места покренут је са закашњењем у другом и трећем кварталу, услед пандемије и лоших временских прилика. У плану је да се трошкови изградње гробних места и гробница, као и грађевинско каменорезачки радови наставе и у четвртом кварталу, уколико дозволе временски услови. Плаћање добављачима вршено је у складу са Законом о роковима плаћања у комерцијалним трансакцијама а све обавезе према запосленима благовремено су извршене у складу са Законом и Колективним уговором предузећа.

Предузеће ће по процени у 2021. години остварити нето добит у износу од 304.994. хиљаде динара, што је за 257.983. хиљаде динара више од планираног. По процени ће у 2021 години бити остварен пословни добитак у износу од 381.108 динара.

Укупни приходи по процени за 2021. годину у износу од 2.890.037. хиљада динара, већи су за 24,85% у односу на планиране за исти период.

По процени, у 2021. години укупни приходи од продаје трговинске робе износе 626.095. хиљада динара, и за 39,40% су већи у односу на План за 2021. годину. Приходи од продаје робе на мало садрже приходе од продаје робе – погребне опреме и осталог у износу од 556.746. хиљада динара и приходе од продаје цвећа у износу од 68.887. хиљада динара. Поменути приходи већи су у односу на планиране услед сталног ангажовања и залагања радника на продаји погребне опреме и цвећа, као и због повећаног физичког обима услуга. Поменути приходи остварују се захваљујући већ устаљеној пословној стратегији доброг одабира добављача погребне опреме са одобреним рабатов, али и анализом потреба и могућности купаца. Захваљујући организацији посла и понуди у сервисним службама, учињено је много да купци све мање имају потребе да опрему набављају преко погребних агенција. У односу на број извршених сахрана и кремација у 2021. години око 53% је извршено са опремом набављеном у ЈКП и тенденција је да се учешће у продатој опреми повећава. На продају погребне опреме утиче и то што поједине болнице не поштују пропис да се сви преминули у болницама морају изместити у градску капелу и тамо евидентирати. Преузимањем покојника од стране породице

директно из болница умањује се могућност продаје опреме ЈКП. Такође, све чешће присуство нелојалне и нелегалне конкуренције у преузимању преминулих из станова утиче на смањење прихода у ЈКП "Погребне услуге". Уочено је да у структури продаје расте број јефтиније погребне опреме, у складу са слабијом платежном моћи купаца. У оквиру ЈКП послује цвећара на Новом гробљу. У сарадњи са МУП-ом и инспекцијама (комуналном и тржишном), успели смо у великој мери да уклонимо неовлашћене продавце цвећа испред Новог гробља. Чињеница је да испред градских гробаља неовлашћени продавци агресивно преузимају одређени број купаца ЈКП.

Приходи од продаје производа и услуга у 2021. години по процени износе 2.224.304, хиљаде динара и већи су за 21,54% од планираних.

У структури прихода од основне делатности највећи су приходи од :

УСЛУГЕ у динарима	План 2021	Процена 2021	Индекс Проц/план
- Приходи од услуга транспортне службе	100.000.000	142.269.180	142,27
- Приход од услуга спремања умрлих	90.000.000	129.101.112	143,45
- Приходи од услуга гробља	860.000.000	1.016.536.352	118,21
- Приходи од услуга крематоријума	53.000.000	64.566.456	121,83
- Усл. дораве погребне опреме	14.200.000	17.531.322	123,46
- Приходи од услуга сервисне службе	10.000.000	13.721.382	137,22
- Приходи од штампарије и сва гробља	18.000.000	21.439.364	119,11
УКУПНО	1.145.200.000	1.405.165.168	122,70

Приходи од основне делатности већи су од Плана и у директној су зависности од оствареног физичког обима комуналних услуга, који је повећан услед пандемије Ковид-а 19. Предузеће успева да својом понудом и квалитетом услуга повећа приходе од осталих услуга и пратећих делатности, кроз већи проценат учешћа у продаји услуга и производа, у односу на број сахрана и кремација. Процењени приходи од основних и осталих услуга повезаним правним лицима, приходи од осталих услуга гробаља, приходи од уверења, приходи од прикупљања документације, нису наведени у табели, а сви заједно износе 34.174, хиљаде динара и већи су од планираних за 10,21%.

Велики приход Предузеће остварује од продаје производа и услуга из области каменорезачке делатности као и давања услуга које прате вршење основне делатности, који чине да сервис грађанима буде извршен у потпуности:

УСЛУГЕ	План 2021	Процена 2021	Индекс Проц/план
Приходи од грађевинско-каменорезачке дел.	598.000.000	723.563.464	121,00
Приходи од читуља - Политика	35.000.000	41.150.730	117,58
Приходи од читуља - Новости	21.000.000	20.250.420	96,43
Укупно	654.000.000	784.964.614	120,03

Приходи од грађевинско каменорезачке делатности и приходи од читуља објављених у Политици и Новостима зависе од физичког обима основних услуга али и од куповне моћи корисника услуга.

Последице судског спора са КЗК, веома су се одразиле на висину остварених прихода од услуга каменорезачке делатности. По налогу КЗК у априлу 2015. године извршене су корекције ценовника у делу Трошкови контроле извођења каменорезачких радова, чиме су смањене цене појединих услуга а неке од услуга се више не наплаћују. Предузеће због снижења цена накнада, има мањи приход од 18 милиона динара годишње. Озбиљна конкуренција за услуге из каменорезачке делатности је све већи број занатских каменорезачких радњи. И поред наведеног приходи по овом основу, већи су од планираних.

Износ прихода од дотација, премија и субвенција у износу од 22.818. хиљада динара у оквиру је Плана, а односи се на амортизацију основних средстава раније добијених од Оснивача, на основу приходовног приступа, дефинисаног рачуноводственим политикама предузећа.

Програмом пословања за 2021. годину нису предвиђени приходи од субвенција Оснивача, тако да ће предузеће до краја године целокупно пословање финансирати искључиво из сопствених средстава.

Други пословни приходи (група 65) у 2021. години по процени износиће су 12.252. хиљада динара, а исти обухватају приходе од закупа земљишта и пословног простора, приходе од накнаде за обављање делатности погребног оркестра и фотографа, као и количинског попушта које предузеће остварује приликом куповине електронске допуне за превоз запослених.

Финансијски приходи углавном се односе на камате на депозите по виђењу и камате по судским решењима.

У оквиру осталих прихода евидентирани су: накнаде штете од осигурања, приходи од продаје опреме, добици од продаје материјала, приходи по судским споровима и остали непоменути ванредни приходи.

УКУПНИ РАСХОДИ

РБ	О П И С	у динарима		
		план 2021.	процена 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продате робе	216.530.682	324.475.919	149,85
511	Трошкови материјала за израду	309.244.433	357.388.590	115,57
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	29.100.000	31.929.664	109,72
513	Трошкови горива и енергије	62.200.000	69.925.591	112,42
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	632.219.779	622.353.480	98,44
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	106.700.019	105.030.820	98,44
522	Трошкови накнада по уговору о делу	2.865.200	4.449.535	155,30
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0	
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	64.800.000	97.788.600	150,91
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	0	0,00
526	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.226.500	1.226.415	99,99

у динарима

РБ	О П И С	план 2021.	процена 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	3.000.000	2.361.862	78,73
529	Остали лични расходи и накнаде	92.273.440	97.283.029	105,43
531	Трошкови транспортних услуга	20.750.000	21.808.254	105,10
532	Трошкови услуга одржавања	92.600.000	108.542.245	117,22
533	Трошкови закупнина	8.200.000	10.183.620	124,19
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	850.000	504.000	59,29
539	Трошкови осталих услуга	170.475.800	199.370.687	116,95
540	Трошкови амортизације	165.000.000	175.088.967	106,11
545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	0	0	
549	Остала резервисања	0	0	
550	Трошкови непроизводних услуга	215.370.000	229.775.857	106,69
551	Трошкови репрезентације	2.600.000	2.600.000	100,00
552	Трошкови премија осигурања	5.000.000	5.072.341	101,45
553	Трошкови платног промета	7.700.000	10.413.388	135,24
554	Трошкови чланарина	4.900.000	5.131.000	104,71
555	Трошкови пореза	3.000.000	2.547.009	84,90
559	Остали нематеријални трошкови	22.400.000	18.610.382	83,08
		2.239.205.853	2.503.861.254	111,82
562	Расходи камата (према трећим лицима)	4.500.000	10.959.843	243,55
563	Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	0	25.262	
564	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
		4.500.000	10.985.105	244,11
570	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.000.000	2.583.250	258,33
574	Мањкови готовине и ХОВ	0	0	
576	Директан отпис потраживања	200.000	39.841	
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1.750.000	1.797.712	102,73
579	Остали непоменути расходи	12.220.000	10.753.143	88,00
582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	500.000	
583	Обезвређење дугорочних финансијских пласмана и других хартија од вредности расположивих за продају	0	0	
584	Обезвређење залиха материјала и робе	0	0	
585	Обезвређење потраживања и краткорочних финансијских пласмана	700.000	700.000	100,00
589	Обезвређење остале имовине	0	0	
		15.870.000	16.373.947	103,18
		2.259.575.853	2.531.220.306	112,02

финансијски резултат

55.307.147

358.817.173

648,77

Укупни процењени расходи пословања у 2021. години износе 2.531.220.306. динара и већи су у односу на План за 12,02%. Пословни расходи износе 2.504.361.254. динара и за 11,85% су већи од Планираних.

По процени за 2021. годину:

Набавна вредност продате робе већа је у односу на план за 49,85% и у корелацији је са повећаним приходима од продаје трговачке робе Салдо ове групе увећава и набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумбаријума (4.664. хиљада динара), који се евидентирају на залихе.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) су већи за 28,98 % од планираних што је у складу са оствареним приходима од производа из области каменорезачке делатности. Трошкови помоћног материјала за израду, алата и инвентара, резервних делова за одржавање основних средстава, ауто гума канцеларијског и осталог материјала мањи су од планираних за 12,64%.

Трошкови ХТЗ опреме и средстава за хигијену у складу су са важећим прописима мера заштите на раду. Велики део средстава за хигијену односи се на средства за прање гробница и споменика.

Трошкови горива и енергије у 2021. години већи су за 12,42% од планираних и то:

- због повећане потрошње нафтних деривата, што је у складу са повећаним приходима од транспортних услуга и
- због повећане потрошње електричне енергије услед повећаног обима посла и привременог укључења у рад сабирне капеле, услед пандемије.

Трошкови бруто зарада од марта до децембра 2021. године, у потпуности су у складу са усвојеним Ребалансом програма пословања и Закључцима градоначелника за одобрену масу зарада. Јануарска и фебруарска зарада исплаћене су по предходно усвојеним Планом. Број запослених је у складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Београда бр. 11-71/16-С од 08.02.2016. године, Закључком о давању сагласности за пријем запослених бр. 112-12236/17 од 28.12.2017. године и Закључком за пријем запослених бр. 112-9672/2020 од 27.11.2020. године.

Трошкови накнада за привремене и повремене послове у 2021. години већи су од планираних. Стварне потребе за ангажовањем радника по уговору су далеко веће, јер исти углавном раде на одржавању гробаља (када их не бисмо ангажовали, квалитет ових услуга би био далеко нижи), као и на каменорезачким пословима (недостатак ове радне снаге би директно условио опадање прихода од каменорезачке делатности). Број извршилаца ангажованих по уговору о делу био је већи за два лица.

Накнаде по осталим уговорима односе се углавном на уговоре за студенте – волонтере. Као већина јавно комуналних предузећа, и наше предузеће је планирало уговоре са волонтерима, посредством универзитетске БГ Праксе, на четири месеца у току 2021. године са исплатом накнаде трошкова за исхрану и превоз уз уплату пореза и доприноса по Закону. У 2021. години није дошло до реализације ове врсте уговора.

Трошкови накнада члановима Надзорног одбора по Плану и остварењу су у складу са Закључком скупштине града Београда број: 120-1044/14-С од 18.септембра 2014. године.

Све планиране и исплаћене накнаде трошкова запосленима, као и јубиларне награде и солидарне помоћи регулисане су Колективним уговором предузећа и Правилницима којима су ближе одређени критеријуми за исплату. Исте су углавном мање од планираних, осим износа исплаћених отпремнина, који је далеко већи од планираног због већег одлива запослених по различитом основу(инвалидска пензија, социјални програм).

Аналитика трошкова зарада и осталих примања запослених детаљно је дата уз табелу Трошкови запослених.

Трошкови производних услуга, већи су у односу на План за 16,23%, где су у структури највећи:

Опис	План 2021.	Процена 2021.	Проц/План
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	62.600.000	68.714.334	109,77
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	30.000.000	39.827.911	132,76
Трошкови израде гробница	105.055.800	121.832.757	115,97
Трошкови израде гробних места	53.000.000	62.555.544	118,03

Константно улагање у објекте и опрему из сопствених средстава, део је пословне стратегије управљања предузећем. Трошкови израде гробница и гробних места неопходни су због обезбеђења довољног броја гробних места и побољшања понуде гробница, ради остварења већег прихода по основу продаје истих.

Остали производни трошкови нешто су већи , или су у оквиру од планираних.

Трошкови амортизације већи су за 6,11% у односу на планиране.

Нематеријални трошкови су већи у односу на План за 5,05%, између осталог због већих трошкова реконструкције старих гробница и неанкерисаних споменика, који износе 18.962. хиљада динара . По налогу комуналне инспекције предузеће у 2017. години било дужно да о свом трошку исте доведе у уредно стање, па је по овом основу евидентиран трошак у износу од преко 83 милиона динара, мимо Плана. Планом за 2021. годину предвиђени су трошкови по овом основу у износу од 14.000 хиљада динара. Трошкови обезбеђења, ДДД услуга, трошкови елабората и експертиза, такође су већи од планираних. Већи су и трошкови за израду керамичких слика, исписивања и позлате слова, као и трошкови читуља, што је у складу са повећаним приходима по истом основу.

По процени, трошкови репрезентације су у потпуности у складу са Планом за 2021. годину јер се водило рачуна о мерама штедње и рационалног трошења средстава. У ове трошкове спадају и репрезентација (сок, кафа, вода итд...) на коју имају право и управници гробаља и референти продаје наших каменорезачких услуга, сваког радног дана током целе

године на свих 10 гробаља у контакту су са странкама, а све у циљу продаје наших производа и услуга. Тако да је то условљени трошак који има за циљ да повећа приход предузећа.

Финансијски расходи у 2021. години већи су од Плана и највећим делом односе се на затезне камате по споровима за одузето земљиште, за које је извршење у току.

Остали расходи у 2021. години су већи од планираних а односе се на расходе робе, материјала, отписе цвећа, трошкове судских спорова, трошкове рекреације и радничких спортских игара и остале.

По процени за 2021. годину позиције активе и пасиве у билансу стања биће следеће:

Вредност укупне сталне имовине већа је од Плана за 2021. годину за 3,45%, где је у структури вредност нематеријалне имовине, грађевински објекти и група основних средстава у припреми изнад Плана због веће набавке и инвестиционих радова који неће бити окончани у 2021. години. Улагање у набавку опреме мање је од планираног за 3,08%. У почетку године улагање у основна средства углавном је сведено на потребе које су неопходне за редовно функционисање предузећа. Како је улагање у сталну имовину увек имало приоритет, већи део набавки и инвестиционих радова извршен је почев од другог квартала. По процени, предузеће ће до краја 2021. године у набавку основних средстава уложити 230.600. хиљада динара.

На основу Закона о јавној својини потребно је да се покрене и оконча разграничење имовине са Оснивачем. На иницијативу Оснивача, предаја података и документације ради уписа права својине и озакоњења објеката започета је у трећем и четвртм кварталу 2020. године, али процес још увек није окончан.

Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија је процењена фер вредност на дан 30.12.2020. године 30.425. хиљада динара. У оквиру припрема за редовни годишњи попис, именована је стручна комисија која ће извршити процену тржишне вредности истих, на дан 31.12.2021. године.

Улагања у туђа основна средства односе се на улагања у КБЦ Звездара, КБЦ Бежанијска коса, КБЦ Земун и Капелу у Делиградској, по основу уговора о закупу пословних просторија.

Дугорочни финансијски пласмани у целости се односе на продате станове запосленима, на рате.

Залихе предузећа у 2021. години су за 7,92 мање од планираних. Највећи део залиха односи се на основни материјал (камен и мермер) за грађевинско каменорезачку делатност. Ова врста залиха, која се углавном налази на отвореним помоћним магацинима, припрема се пре зимске сезоне. Такође, значајан део залиха односи се на трговачку робу (погребна опрема и цвеће), а затим на помоћни материјал, резервне делове, алат и инвентар у складишту, хтз опрему, средства за хигијену, канцеларијски материјал и остало.

Плаћени аванси за услуге су за 16,56% већи од планираних, пре свега због враћених гробница, розаријума и колумбаријума, који се евидентирају на овој групи залиха.

Потраживања од купаца у земљи највећим делом се односе на продају гробница и споменика на рате и мања су од планираних за 52.888. хиљада динара, пре свега због евидентираних исправке вредности на основу прве примене МСФИ 9 на крају претходне године.

Највећа потраживања од купаца у земљи су од Удружења Огањ, који је у исто време највећи купац и дужник.

Остала потраживања углавном се односе на потраживања од фонда ПИО, по основу рефундација за обављене сахране и на потраживања од СИЗ за породична боловања и боловања преко 30 дана.

По процени, износ готовине и готовинских еквивалената далеко је већи је од планираног и износи 352.041. хиљаде динара.

Основни капитал је непромењен.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме, формиране су ревалоризационе резерве (група 330), које се укидају по обачуној амортизацији и отуђењу основних средстава.

На групи рачуна 331 евидентиран је и актуарски добитак приликом обрачуна резервисања за отпремнине и јубиларне награде.

На позицији акумулирани губитак евидентирани су негативни ефекти процене објеката који су предмет разграничења са Оснивачем, у износу од 133.593. хиљаде динара и губитак из ранијих година на основу ефеката прве примене МСФИ 9 на крају 2020. године.

На основу разлике између књиговодствене и пореске амортизације сталне имовине евидентирани су одложене пореске обавезе.

Предузеће врши дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде и за судске спорове за одузето земљиште, на основу извештаја стручних служби и актуарског обрачуна.

На основу већег броја судских спорова за одузето земљиште по Закону о реституцији, предузеће је по окончању спора, као крајњи корисник, у обавези да исплати накнаду штете тужиоцима. Како су у питању спорови велике вредности, извршени су и обрачуни трошкова дугорочног резервисања по овом основу, у износу од 301.810. хиљада динара.

Дугорочне обавезе по процени у износу од 115.475. хиљаде динара, односе се искључиво на обавезе по судским споровима за одузето земљиште за које је извршење у току. Како су у питању велики износи рок за извршење целокупних обавеза по споровима је најчешће 10 година.

Краткорочне финансијске обавезе односе се на спорове за одузето земљиште који су у извршењу и који доспевају до годину дана (19.412. хиљада динара).

Предузеће је склопило уговор о краткорочном револвинг кредиту на 100.000. хиљ. динара, по основу кога ће за текућу ликвидност повлачити потребна средства. У току 2021. године предузеће није повлачило средства по кредиту.

По процени, група 430 – примљени аванси, већи су од планираних за 2021. годину за 7.187. хиљада динара, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга.

Обавезе према добављачима су веће од планираних за 18.951. хиљаду динара. Предузеће врши плаћање у складу са Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама. Остале краткорочне обавезе су обавезе које доспевају следећег месеца.

Остале краткорочне обавезе (група 44 до 48) су обавезе које доспевају следећег месеца.

Пасивна временска разграничења (група 495), на основу усвојених Рачуноводствених политика, односе се на државна додељивања сталне имовине или датих средстава за набавку сталне имовине, од стране Оснивача.

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.054.824	2.125.676
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.300	14.979
010	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.300	14.979
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.052.546	2.109.509
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.622.300	1.639.040
023	2. Постројења и опрема	0011	364.600	353.376
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	31.046	30.425
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	26.900	50.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	7.700	36.668
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	978	1.188
040 (део), 041 (део) и	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим	0019	0	0

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП *	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
042 (део)	учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)			
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	978	1.188
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	486.108	720.829
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	327.608	301.651
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	272.708	239.579
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	29.000	31.884
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25.900	30.188
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	68.900	16.012
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	65.400	14.889
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	3.500	1.123
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА	0044	35.100	45.997

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	(0045 + 0046 + 0047)			
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	35.100	45.928
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	69
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	50.000	352.041
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.500	5.128
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.540.932	2.846.505
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.241.300	3.241.318
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.026.104	1.258.975
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	602.935	602.935
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0
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	380.995	415.306
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333,	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И	0407	0	0

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
334, 335, 336 и 337	ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	-		
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	175.774	381.631
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	128.763	76.637
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	47.011	304.994
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	133.600	140.897
350	1. Губитак ранијих година	0413	133.600	140.897
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	482.498	503.392
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	481.035	387.917
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	96.805	86.107
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	384.230	301.810
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.463	115.475
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	1.463	115.475
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	46.409	40.678
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	782.469	782.651
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	203.452	260.809
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 +	0433	1.170	19.412

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2021.	Реализација (процена) на дан 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	0440)			
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	1.170	19.412
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	83.400	90.587
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0046 + 0447 + 0448)	0442	43.200	62.151
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	3.200	4.040
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	40.000	58.109
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	2
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	75.182	88.633
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	58.328	66.496
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14.015	21.469
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2.839	668
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	500	26
	Б. 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	2.540.932	2.846.505
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.241.300	3.241.318

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12.2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001	2.313.963	2.885.469
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002	449.135	626.095
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	449.135	626.095
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	1.830.208	2.224.304
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.830.208	2.224.304
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	34.620	35.070
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013	2.239.206	2.504.361
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	216.531	324.476
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	400.544	459.245
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	903.285	930.493
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	632.220	622.353
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	106.700	105.031
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	164.365	203.109
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	165.000	175.089
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	500
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	292.876	340.409
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	260.970	274.149
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025	74.757	381.108
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	120	1.251
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	120	1.201
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КРУСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	50
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	4.500	10.985
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	4.500	10.960
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	25
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038	4.380	9.734
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	100	727
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	700	700
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	700	2.590
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.170	15.174
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043	2.314.883	2.890.037
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044	2.259.576	2.531.220
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045	55.307	358.817
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046	0	0
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	0	0
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	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	55.307	358.817
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	8.296	53.823
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИХ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4	5
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	47.011	304.994
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0

Прилог 16.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001 *	2.633.483	3.293.553
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.621.903	3.274.247
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	7.000
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	11.580	12.306
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.381.258	2.891.920
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.301.514	1.628.347
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	541
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	903.285	930.494
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.500	10.960
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	8.959	106.231
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	163.000	215.347

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	252.225	401.633
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	840	3.033
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	720	1.831
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	120	1.202
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	192.300	262.650
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	192.300	262.650
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	191.460	259.617
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.100	731
1. Увећање основног капитала	3030	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	100.000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	100	731
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	140.865	81.753
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	100.000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	12.190	48.562
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	28.675	33.191
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	40.765	81.022
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.734.423	3.297.317
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.714.423	3.236.323
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	20.000	60.994

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01-31.12.2021.	Реализација (процена) 01.01-31.12.2021.
1	2	3	4
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30.000	291.022
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	50
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	25
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	50.000	352.041

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.

рб	активност	оствар. 2020	план 2021	процена 2021	план 2022	план 2022 (кумулативно)				одступање	
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	план 2022 / процена 2021	процена 2021 / план 2021
										6/5	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сахране	12.016	10.400	14.350	10.500	2.850	5.350	7.850	10.500	73,17	137,98
2	Кремације	3.319	2.800	3.660	2.900	850	1.500	2.150	2.900	79,23	130,71
3	Свега (1+2)	15.335	13.200	18.010	13.400	3.700	6.850	10.000	13.400	74,40	136,44
4	Смештај урни	2.647	2.600	3.030	2.700	800	1.400	2.000	2.700	89,11	116,54
Укупно (3+4)		17.982	15.800	21.040	16.100	4.500	8.250	12.000	16.100	76,52	133,16

Предузеће обавља комуналну делатност од посебног друштвеног интереса у области сахрањивања умрлих лица, са свим пратећим делатностима Сахране и испраћаји се обављају сваког дана у години, осим недеље и првог дана државног празника. Предузеће има сталну дежурну службу са теренском екипом која је на располагању грађанима у свако доба дана од 00 до 24. часа. Услед ванредне ситуације и повећаног обима посла, у току 2021. године сахране су вршене и у дане празника и недељом. Такође, у оквиру Информационог и Сервисног центра на Новом гробљу, грађани Београда могу добити све потребне информације о делатности Предузећа.

На основу података из ранијих година и за првих једанаест месеци текуће године, за 2022. годину планирано је да буде извршен физички обим активности мањи од процењеног а већи од планираног за текућу годину. С обзиром да су у питању услуге везане за преминула лица, исте се не могу са сигурношћу предвидети, поготово због ситуације изазване пандемијом КОВИД 19. План физичког обима услуга рађен је на основу претпоставки за рад у редовним

околностима. Наша је обавеза као предузећа да обезбедимо све расположиве ресурсе за реализацију поменутих услуга.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2022. ГОДИНУ

Програмом пословања за 2022. годину водило се рачуна да буде предвиђен реални раст прихода од продаје робе, производа и услуга, на основу остварења у 2019, 2020. и првих 11 месеци 2021. године и анализа стручних служби. Планирана бруто добит у 2022. години је у износу од 57.895.590. динара, а пословни добитак у износу од 83.365.590. динара.

Укупни приходи у Плану за 2022.годину износе 2.414.260. хиљада динара и већи су од планираних за 2021. годину за 4,29%. Укупни приходи по Плану за 2022. годину у односу на процену за 2021. мањи су за 16,46%.

За 2022. годину по годишњем програму нису планирана средства буџета Града Београда.

Приходи од основне делатности обухватају: продају услуга гробаља, спремање умрлих, транспорт умрлих лица, кремирање и услуге штампарије. Остали приходи који прате основну делатност су приходи од дораде погребне опреме, приходи од прикупљања документације, приходи од услуга сервисне службе итд. Висина прихода зависи од обима рада, а то је број сахрана, броја кремација и броја смештених урни као и од продаје услуга за сахране ван београдских гробаља. Површине за 10 гробаља износе око 3.500.000,00 м² уређених површина (око 350 хектара) и стално се увећавају. Предузеће планира да све бољом понудом и квалитетом услуга повећава приходе од пратећих делатности кроз већи проценат учешћа у продаји робе, производа и услуга у односу на број сахрана и кремација. Приходи по овом основу усклађени су са реализацијом у 2019, 2020. и првих десет месеци 2021, као и проценом за последња два месеца текуће године, у складу са ценовницима основних и осталих услуга који су усвојени у августу 2019. Планирани физички обим услуга такође је био основ за израду Плана пословних прихода, а сходно томе и пословних расхода у 2022. години.

Укупни приходи од продаје производа и услуга по Плану за 2022. годину износе 1.898.860. хиљада динара и већи су од планираних за 2021. годину за 3,75%. Највећи приходи од основних и осталих комуналних услуга су:

	у хиљ. дин.	
	План 2021.	План 2022.
Приход од услуга гробаља	860.000.	902.000.
Приход од услуга спремања умрлих	90.000.	95.000.
Приходи од услуга крематоријума	53.000.	54.000.
Приходи од пр.штампарије и сва гробља	18.000.	20.000.
Приходи од услуга транспортне службе	100.000.	105.000.
Приходи од дораде погребне опреме	14.200.	16.800.
Приходи од услуга сервисне службе	10.000.	12.000.
Укупно:	1.145.200.	1.204.800.

У односу на План за 2021. исти су већи за 5,20%.

Приходи од основних и осталих услуга повезаним правним лицима, приходи од осталих услуга гробаља, приходи од уверења и од прикупљања документације, по Плану за 2022. износе 32.060. хиљада динара и већи су у односу на План за 2021. за 3,40 %.

Значајни приходи испланирани за 2022. годину су од продаје пратећих услуга и производа у оквиру погребне делатности:

у хиљ. дин.

	План 2021.	План 2022.
Приходи од грађевинско каменорезачке делат.	598.000.	606.000.
Приходи од читуља Политика	35.000.	36.000.
Приходи од читуља Новости	21.000.	20.000.
Укупно:	654.000.	662.000.

Планирани приходи од производа и услуга из области грађевинско каменорезачке делатности, већи су у односу на План за 2021. годину за 1,34%.

Јавно комунално предузеће „Погребне услуге“ Београд, поред прихода од обављања послова основне делатности, тј. погребних услуга, остварује значајне приходе и од пратеће делатности, а то су продаја трговинске робе - погребна опрема и цвеће.

Приходи од продаје робе на мало по Плану за 2022. годину износе 422.600. хиљ. динара и већи су за 7,66% у односу на План за 2021. годину.

Приходи од продаје цвећа на мало по Плану за 2022. годину износе 56.200.хиљ. динара и незнатно су већи од планираних за претходну годину.

Укупни приходи од продаје робе и цвећа по плану за 2022. већи су од планираних за 2021. годину за 6,71%.

Очекујемо да ће ангажовањем комуналне полиције бити онемогућен рад нелегалних трговаца цвећем и опремом, што ће знатно утицати на остварене приходе по овом основу.

Приходи од донација односе се на износ амортизације основних средстава чију набавку је ранијих година финансирао Оснивач (на основу приходовног приступа за државна додељивања, која су дефинисана чл.36. Рачуноводствених политика предузећа бр. 8722 од 25.06.2021. године):

Приходи од непроизводних услуга по плану за 2022. годину (углавном приходи од закупнина по уговорима са А1, Телеком и за цвећаре на београдским гробљима, као и приходи од накнаде за обављање делатности - погребни оркестар и фотограф и количински попуст Апеха за маркице за превоз запослених), у оквиру су процене за 2021. годину.

Финансијски приходи по Плану за 2022. (приходи од камата по виђењу за средства код пословних банака) већи су од планираних за 2021. годину за 6,67%. Планом нису обухваћени приходи од камата по судским споровима, јер се исти не могу предвидети, иако је по процени приход по овом основу 814. хиљада динара.

Остали приходи, које углавном чине добици од продаје материјала, вишкови и други непословни приходи, већи су у односу на План за текућу годину за 200.хиљада динара.

У 2021 години остварени су приходи накнаде штете од осигурања, који нису предвиђени Планом, јер се исти не могу предвидети.

План прихода и расхода по кварталима – 2022.

РБ	О П И С	2020	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
602000	Приходи од продаје робе на мало - повезана правна лица	2.612.212	2.550.000	3.201.292	2.600.000	750.000	1.350.000	1.950.000	2.600.000	125,54	101,96	81,22
602010	Приходи од продаје цвећа на мало	228.413	165.000	233.496	200.000	55.000	103.000	151.000	200.000	141,51	121,21	85,65
604000	Приходи од продаје робе на мало	472.125.609	390.000.000	553.545.082	420.000.000	117.000.000	214.000.000	311.000.000	420.000.000	141,93	107,69	75,87
604010	Приходи од продаје цвећа на мало	59.393.073	56.000.000	68.653.958	56.000.000	15.500.000	28.500.000	41.500.000	56.000.000	122,60	100,00	81,57
604020	Приходи од кафе кухиње	417.792	420.000	461.092	440.000	110.000	220.000	330.000	440.000	109,78	104,76	95,43
6122	Приходи од продаје услуга основне делатности - повезана правна лица	3.027.064	3.600.000	3.493.247	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	97,03	88,89	91,61
6122	Приходи од продаје осталих услуга - повезана правна лица	84.337	280.000	230.789	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	82,42	71,43	86,66
614000	Приходи од продаје производа - штампарија и сви гробаља	18.820.478	18.000.000	21.439.364	20.000.000	5.700.000	10.200.000	14.700.000	20.000.000	119,11	111,11	93,29
614000	Приходи од продаје производа - грађевинско каменорезачка делатност	575.411.446	555.000.000	663.943.665	560.000.000	155.000.000	300.000.000	435.000.000	560.000.000	119,63	100,90	84,34
614200	Приходи од услуга транспортне службе	112.892.367	100.000.000	142.269.180	105.000.000	31.000.000	54.000.000	77.000.000	105.000.000	142,27	105,00	73,80
614210	Приходи од услуга спремања умрлих	97.438.093	90.000.000	129.101.112	95.000.000	28.500.000	49.000.000	69.500.000	95.000.000	143,45	105,56	73,59
614220	Приходи од услуга гробаља	913.417.746	860.000.000	1.016.536.352	902.000.000	250.000.000	455.000.000	660.000.000	902.000.000	118,20	104,88	88,73
614230	Приходи од услуга крематоријума	57.998.408	53.000.000	64.566.456	54.000.000	15.000.000	27.500.000	40.000.000	54.000.000	121,82	101,89	83,63
614240	Приходи од услуга	13.180.350	12.000.000	16.272.369	14.000.000	3.800.000	7.050.000	10.300.000	14.000.000	135,60	116,67	86,04

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	грађевинско - каменорезачке радионице (10%)											
614250	Приходи од услуга дорале погребне опреме	16.093.887	14.200.000	17.531.322	16.800.000	4.600.000	8.450.000	12.300.000	16.800.000	123,46	118,31	95,83
614260	Приходи од уверења	10.129	8.000	2.317.248	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	28.965,60	20.000,00	69,05
614270	Приходи од прикупљања документације	1.571.606	120.000	78.345	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000	65,29	50,00	76,58
614280	Приходи од услуга - 20% - сва гробља	30.889.993	27.000.000	28.054.375	27.000.000	7.500.000	14.000.000	20.500.000	27.000.000	103,91	100,00	96,24
614280	Приходи од услуга - 20% - грађев. каменорезачка делатност	37.399.327	31.000.000	43.347.430	32.000.000	6.500.000	15.500.000	24.500.000	32.000.000	139,83	103,23	73,82
614280	Остали приходи од услуга - 20%	0	0	0	0	0	0	0	0			
614281	Приходи од услуга сервисне службе - 20%	11.253.263	10.000.000	13.721.382	12.000.000	3.200.000	6.000.000	8.800.000	12.000.000	137,21	120,00	87,45
614282	Приходи од читула - Политика	38.944.922	35.000.000	41.150.730	36.000.000	10.500.000	18.300.000	26.100.000	36.000.000	117,57	102,86	87,48
614283	Приходи од читула - Новости	23.400.041	21.000.000	20.250.420	20.000.000	5.400.000	10.200.000	15.000.000	20.000.000	96,43	95,24	98,76
641000	Приходи од условљених донација - амортизација ОС СГ	23.194.827	23.000.000	22.818.260	22.800.000	5.700.000	11.400.000	17.100.000	22.800.000	99,21	99,13	99,92
6501	Приходи од закупа земљишта	6.619.349	6.300.000	6.207.154	6.300.000	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000	98,53	100,00	101,50
650200	Приходи од закупа пословног простора	3.501.372	3.900.000	4.374.207	4.300.000	1.075.000	2.150.000	3.225.000	4.300.000	112,16	110,26	98,30
650210	Приходи од закупа стамбених објеката	0	0	0	0	0	0	0	0			
650400	Приходи од накн. за обављање делатности	541.667	500.000	708.333	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	141,67	120,00	84,71
659030	Попуст - маржине за превоз	924.931	920.000	962.381	960.000	240.000	480.000	720.000	960.000	104,61	104,35	99,75
659	Остали пословни приходи	0	0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2020	план 2021	процена 2021	план 2022	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
6629	Камате на депозите по виђењу	188.265	120.000	387.857	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	323,21	166,67	51,57
6629	Камате на орочена средства, камате по судском решењу	651.945	0	813.701	0	0	0	0	0			
663000	Позитивне курсне разлике	4.526	0	49.884	0	0	0	0	0			
664000	Ревалоризација потраживања по основу стамбених кредита	0	0	0	0	0	0	0	0			
6704, 6705	Приход од продаје основних средстава	1.011.360	0	945.000	0	0	0	0	0			
673	Добити од продаје материјала	861.045	600.000	615.601	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	102,60	100,00	97,47
6744	Вишкови материјала	0	0	297.312	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000			33,63
6746	Вишкови робе и цпећа	33	0	810	0	0	0	0	0			0,00
674	Остали вишкови	2	0	0	0	0	0	0	0			
6784, 6785	Приходи од укидања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.150.704	0	0	0	0	0	0	0			
679900	Накнада штете од осигурања	2.718.414	0	329.561	0	0	0	0	0			
679910	Приходи од примљених донација	144.000	0	0	0	0	0	0	0			
6799	Ванредни приходи	317.286	100.000	401.313	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	401,31	200,00	49,84
682	Позитивни ефекти процене основних средстава	202.657	0	0	0	0	0	0	0			
685, 689	Усклађивање вредности потраживања	572.535	100.000	727.400	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000	727,40	100,00	13,75

2.534.215.477 2.314.883.000 2.890.037.479 2.414.260.000 670.420.000 1.239.983.000 1.799.546.000 2.414.260.000 124,85 104,29 83,54

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
501000	Набавна вредност трговинске робе	255.766.142	212.530.682	319.812.109	244.795.792	68.148.382	124.723.568	181.298.754	244.795.792	150,48	115,18	76,54
50105, 50106	Набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумба	9.221.283	4.000.000	4.663.810	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	116,60	100,00	85,77
511000	Трошкови основног материјала за израду	228.811.034	225.244.433	290.504.866	228.000.000	66.000.000	126.000.000	180.000.000	228.000.000	128,97	101,22	78,48
511100	Трошкови помоћног материјала за израду	45.115.763	39.000.000	35.081.930	35.000.000	11.000.000	19.000.000	27.000.000	35.000.000	89,95	89,74	99,77
511300	Трошкови материјала за текуће одржавање - средства за хигијену	7.284.931	8.400.000	7.212.676	8.400.000	2.400.000	4.400.000	6.400.000	8.400.000	85,87	100,00	116,46
511310	Трошкови алата и инвентара	1.769.177	1.600.000	2.675.503	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	167,22	125,00	74,75
511320	Трошкови ХТЗ опреме	18.095.615	33.000.000	20.174.088	39.000.000	9.500.000	19.000.000	28.500.000	39.000.000	61,13	118,18	193,32
511390	Трошкови воде за пиће	1.205.235	2.000.000	1.739.527	2.000.000	400.000	1.000.000	1.600.000	2.000.000	86,98	100,00	114,97
512000	Трошкови резервних делова за одржавање основних средстава	15.591.276	16.000.000	15.694.919	16.000.000	4.000.000	8.000.000	12.000.000	16.000.000	98,09	100,00	101,94
512100	Трошкови канцеларијског материјала	8.742.919	8.000.000	10.065.415	10.000.000	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000	125,82	125,00	99,35
512500	Трошкови ауто гума	5.312.411	5.000.000	6.044.379	6.000.000	1.200.000	2.400.000	3.600.000	6.000.000	120,89	120,00	99,27
512510	Трошкови амбалаже	42.962	100.000	124.951	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000	124,95	150,00	120,05
513000	Утрошени нафтни деривати	26.370.765	28.000.000	29.181.892	30.000.000	8.500.000	15.500.000	22.500.000	30.000.000	104,22	107,14	102,80
513010	Трошкови грејања - ложи уље	5.511.601	7.000.000	8.813.618	9.000.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	9.000.000	125,91	128,57	102,11
5131	Утрошена остала горива (трошкови грејања)	179.098	200.000	86.565	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	43,28	100,00	231,04
513300	Трошкови електричне енергије	16.226.863	16.500.000	21.331.406	22.000.000	7.500.000	11.000.000	14.500.000	22.000.000	129,28	133,33	103,13
513500	Утрошен пропан - бутан	7.607.435	9.000.000	9.008.563	9.000.000	3.000.000	4.600.000	6.200.000	9.000.000	100,10	100,00	99,90
513900	Утрошена остала енергија - топла вода	1.536.997	1.500.000	1.503.548	1.600.000	550.000	850.000	1.100.000	1.600.000	100,24	106,67	106,41
520	Трошкови бруто зарада	533.036.901	632.219.779	622.353.480	632.219.780	160.089.674	319.365.457	475.385.672	632.219.780	98,44	100,00	101,59
52	Исплаћене зараде по судској пресуди	1.418.537	0	0	0	0	0	0	0			
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	89.921.362	106.700.019	105.030.820	106.700.018	27.018.407	53.899.453	80.231.055	106.700.018	98,44	100,00	101,59

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
521	Доприноси на терет послодавца по судском решењу	236.186	0	0	0	0	0	0	0			
522	Уговори о делу	4.836.164	2.865.200	4.449.535	2.865.200	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200	155,30	100,00	64,39
523	Ауторски уговори	0	0	0	0	0	0	0	0			
524100	Трошкови привремених и повремених послова	95.623.344	61.600.000	92.350.478	61.600.000	15.100.000	30.600.000	46.100.000	61.600.000	149,92	100,00	66,70
524110	Трошкови превоза - ППП	5.995.000	3.200.000	5.438.122	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	169,94	100,00	58,84
525900	Волонтери	0	200.000	0	200.000	0	50.000	200.000	200.000	0,00	100,00	
526000	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.226.415	1.226.500	1.226.415	1.226.500	306.625	613.250	919.875	1.226.500	99,99	100,00	100,01
528000	Трошкови омладинских задруга	3.026.491	3.000.000	2.361.862	3.000.000	600.000	1.500.000	2.400.000	3.000.000	78,73	100,00	127,02
529010	Отпремнина за одлазак у пензију	765.685	340.000	0	3.200.000	1.600.000	2.000.000	2.800.000	3.200.000			
529	Докуп стажа, неискоришћен годишњи одмор	1.079.264	500.000	1.821.673	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	364,33	100,00	27,45
529044	Остале накнаде - рођење детета	0	0	0	0	0	0	0	0			
529045, 529046	Остале накнаде - рекреација	0	0	0	0	0	0	0	0			
529100	Трошкови бруто превоза радника	38.076.609	40.000.000	40.687.962	41.000.000	10.250.000	20.500.000	30.750.000	41.000.000	101,72	102,50	100,77
529120	Коришћење приватног возила у службене сврхе	101.169	180.000	126.534	180.000	42.000	90.000	138.000	180.000	70,30	100,00	142,25
529121	Превоз на сл. путу у иностранству	0	150.000	0	150.000	35.000	75.000	115.000	150.000	0,00	100,00	#DIV/0!
529122	Превоз на сл. путу у земљи	0	0	0	0	0	0	0	0			
529130	Дневнице за службена путовања у земљи	682.276	600.000	742.214	700.000	150.000	350.000	550.000	700.000	123,70	116,67	94,31
52914	Накнада трошкова службених путовања у земљи	121.560	400.000	235.330	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	58,83	75,00	127,48
529150	Дневнице за службена путовања у иностранству	225.739	600.000	293.850	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	48,97	50,00	102,09
52916	Накнада трошкова службених путовања у иностранству	189.019	700.000	231.464	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	33,07	42,86	129,61

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
529211	Отпремнина по основу социјалног програма	1.556.274	0	6.052.419	0	0	0	0	0			
529220	Поклон пакетима за Нову годину	1.928.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0	0	0	2.000.000	100,00	100,00	100,00
529230	Јубиларне награде	649.170	16.291.440	15.424.411	12.297.120	2.962.080	6.429.060	10.670.220	12.297.120	94,68	75,48	79,73
529233, 529240	Солитарна помоћ - посмртнина, помоћ породици у случају смрти запосленог	1.581.714	1.800.000	3.270.113	2.500.000	700.000	1.300.000	1.900.000	2.500.000	181,67	138,89	76,45
529234	Солитарна помоћ - набавка лекова	204.686	1.000.000	762.977	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	76,30	100,00	131,07
529235	Солитарна помоћ - рехабилитација	0	200.000	38.470	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	19,24	100,00	519,89
529239	Солитарна помоћ - недовољан материјални положај	23.454.422	24.900.000	24.569.111	24.900.000	0	0	0	24.900.000	98,67	100,00	101,35
529	Остало	0	1.700.000	50.000	1.140.000	250.000	500.000	750.000	1.140.000	2,94	67,06	2.280,00
529900	Стипендије	930.000	912.000	976.500	1.170.000	292.500	585.000	877.500	1.170.000	107,07	128,29	119,82
531000	Транспортни трошкови	12.276.005	13.000.000	13.389.026	14.000.000	2.800.000	6.500.000	11.200.000	14.000.000	102,99	107,69	104,56
531300	Трошкови ПТТ услуга	2.436.005	2.200.000	2.700.777	2.800.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000	122,76	127,27	103,67
531310	Трошкови претплате на фиксне телефоне	1.092.356	1.100.000	1.061.196	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000	96,47	100,00	103,66
531311	Трошкови претплате на мобилне телефоне	452.241	600.000	620.462	640.000	160.000	320.000	480.000	640.000	103,41	106,67	103,15
531320	Трошкови Интернета	305.982	320.000	307.705	320.000	80.000	160.000	240.000	320.000	96,16	100,00	104,00
531321	Трошкови безичног повезивања гробаља са сервером	3.219.719	3.400.000	3.584.065	3.600.000	900.000	1.800.000	2.700.000	3.600.000	105,41	105,88	100,44
53133	ТВ претплата (РТВ, СББ)	125.584	130.000	145.024	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000	111,56	115,38	103,43
532100	Инвестиционо одржавање објеката	67.833.996	62.600.000	68.714.334	60.000.000	8.000.000	26.000.000	45.000.000	60.000.000	109,77	95,85	87,32
532110	Инвестиционо одржавање опреме	34.839.442	30.000.000	39.827.911	30.000.000	6.500.000	15.500.000	23.500.000	30.000.000	132,76	100,00	75,32
533	Трошкови закупине	8.838.581	8.200.000	10.183.620	10.200.000	2.550.000	5.100.000	7.650.000	10.200.000	124,19	124,39	100,16
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	0								
535	Трошкови рекламе и пропаганде	416.488	850.000	504.000	850.000	210.000	425.000	640.000	850.000	59,29	100,00	168,65
539000	Трошкови израде гробница	153.730.984	105.055.800	121.832.757	100.000.000	15.000.000	55.000.000	85.000.000	100.000.000	115,97	95,19	82,08

РБ	О П И С	2020.	план 2021	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
539010	Трошкови израде гробних места	11.712.046	53.000.000	62.555.544	50.000.000	7.500.000	29.000.000	43.500.000	50.000.000	118,03	94,34	79,93
539020	Трошкови изградње осаријума	0	0	3.007.963	0	0	0	0	0			
539200	Трошкови воде и канализације	5.370.020	6.500.000	6.598.633	6.600.000	1.200.000	3.300.000	5.400.000	6.600.000	101,52	101,54	100,02
539210, 539211	Трошкови одношења смећа	4.622.271	5.000.000	4.596.469	5.000.000	1.200.000	2.500.000	3.800.000	5.000.000	91,93	100,00	108,78
539220	Трошкови услуга Димничара	96.000	120.000	96.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	80,00	100,00	125,00
539290	Ексхумације у сврху ослобађања гробних места	150.170	200.000	0	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	0,00	100,00	#DIV/0!
5394, 5399	Друмариња, паркинг услуге	542.778	600.000	683.323	700.000	185.000	350.000	515.000	700.000	113,89	116,67	102,44
540	Трошкови амортизације	150.472.657	165.000.000	175.088.967	185.000.000	45.000.000	90.800.000	137.400.000	185.000.000	106,11	112,12	105,66
545	Трошкови резервисања за отпремнице и јубиларне награде	8.318.547	0	0	0	0	0	0	0			
549	Остала дугорочна резервисања	258.320.165	0	0	0	0	0	0	0			
550000	Трошкови ревизије	200.000	200.000	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000	100,00	150,00	150,00
550100	Адвокатске услуге	3.065.445	3.950.000	3.950.000	3.950.000	950.000	1.950.000	2.950.000	3.950.000	100,00	100,00	100,00
550200	Консалтинг услуге, стручни надзор	1.160.000	1.200.000	1.190.000	1.200.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000	99,17	100,00	100,84
550300	Здравствене услуге	889.240	1.200.000	2.148.488	2.150.000	200.000	400.000	600.000	2.150.000	179,04	179,17	100,07
550400	Техничка документација за упис права својине непокретности	0	6.000.000	0	6.000.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000	0,00	100,00	
550500	Трошкови стручне литературе	779.200	1.000.000	530.967	800.000	650.000	750.000	775.000	800.000	53,10	80,00	150,67
550510	Трошкови семинара и симпозијума	656.522	1.000.000	192.400	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	19,24	100,00	519,75
550590	Дневне новине	57.425	80.000	60.380	80.000	20.000	40.000	60.000	80.000	75,48	100,00	132,49
5506	Одржавање софтвера, лиценце Windows	11.277.994	11.000.000	10.195.167	11.000.000	1.800.000	3.600.000	9.200.000	11.000.000	92,68	100,00	107,89
5508	Трошкови чишћења просторија	11.388.010	14.500.000	13.632.763	14.500.000	3.500.000	7.000.000	10.500.000	14.500.000	94,02	100,00	106,36
550900	Обезбеђење	68.749.949	70.000.000	83.193.890	84.000.000	21.000.000	42.000.000	63.000.000	84.000.000	118,85	120,00	100,97
550910	Хемијско чишћење	3.996.504	4.500.000	4.203.207	4.500.000	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000	93,40	100,00	107,06

РБ	О П И С	2020	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
550920	Услуге ДЦЦ	4.169.815	5.100.000	5.419.682	5.500.000	1.800.000	2.800.000	3.700.000	5.500.000	106,27	107,84	101,48
550940	Пројекти и сагласности	3.844.765	5.000.000	1.552.690	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	31,05	60,00	193,21
550941	Елаборати и експертизе	996.000	3.000.000	5.292.620	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000	176,42	166,67	94,47
550942	Испитивање материјала и опреме	368.280	600.000	259.490	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000	43,25	66,67	154,15
550951	Керамичке слике	5.794.062	6.000.000	7.608.968	8.000.000	1.600.000	4.000.000	6.400.000	8.000.000	126,82	133,33	105,14
550952	Реконст. спомен. и гробн.	8.724.371	14.000.000	18.961.573	14.000.000	2.500.000	7.000.000	11.500.000	14.000.000	135,44	100,00	73,83
550953	Ручно и машинско исписивање слова	3.771.393	3.600.000	5.088.082	5.000.000	1.150.000	2.500.000	3.850.000	5.000.000	141,34	138,89	98,27
550954	Гребање слике на граниту	350.680	420.000	414.780	420.000	100.000	210.000	320.000	420.000	98,76	100,00	101,26
550955	Позлата слова	1.919.764	2.000.000	4.345.105	4.000.000	900.000	2.000.000	3.100.000	4.000.000	217,26	200,00	92,06
550956	Метална слова	553.978	600.000	265.230	600.000	130.000	300.000	470.000	600.000	44,21	100,00	226,22
550960	Микрофилмовање архивске документације	2.720.000	3.000.000	2.500.000	4.500.000	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000	83,33	150,00	180,00
550962	GPS - праћење возила	830.761	600.000	1.606.800	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	267,80	266,67	99,58
550964	Уништавање отпада	21.308	100.000	0	100.000	0	50.000	100.000	100.000	0,00	100,00	
550971	Ангажовање радних машина	4.272.800	3.000.000	2.266.400	3.000.000	500.000	1.500.000	2.500.000	3.000.000	75,55	100,00	132,37
550980	Трошкови читуља - Политика	32.048.518	31.500.000	33.661.294	29.520.000	8.610.000	15.006.000	21.402.000	29.520.000	106,86	93,71	87,70
550981	Трошкови читуља - Новости	21.024.975	17.220.000	18.231.975	18.000.000	4.860.000	9.180.000	13.500.000	18.000.000	105,88	104,53	98,73
5509	Остале непроизводне услуге	4.394.333	5.000.000	2.803.906	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	56,08	80,00	142,66
551	Репрезентација	2.592.999	2.600.000	2.600.000	2.600.000	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000	100,00	100,00	100,00
552	Осигурање	4.219.347	5.000.000	5.072.341	5.800.000	1.450.000	2.900.000	4.350.000	5.800.000	101,45	116,00	114,35
553	Трошкови провизија	8.373.541	7.700.000	10.413.388	10.400.000	2.600.000	5.200.000	7.800.000	10.400.000	135,24	135,06	99,87
554	Чланарине коморама - ЈД	2.006.316	2.200.000	2.007.756	2.400.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000	91,26	109,09	119,54
5549	Остале чланарине	2.712.819	2.700.000	3.123.244	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	115,68	118,52	102,46
555	Порези	2.732.641	3.000.000	2.547.009	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	84,90	100,00	117,79
559000	Трошкови огласа	16.733.608	17.400.000	15.629.477	19.900.000	4.975.000	9.950.000	14.925.000	19.900.000	89,82	114,37	127,32
559920	Умањене плата по закону - 5%	0	0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
559	Таксе и остали нематеријални трошкови	2.363.048	3.000.000	2.980.905	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	99,36	100,00	100,64
559	Таксе за отакоњење објекта		2.000.000		2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	0,00	100,00	
562	Трошкови камата	1.025.767	3.000.000	13.999	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	0,47	100,00	21.429,77
562	Затезне камате по спору	6.900.201	1.500.000	10.945.844	9.000.000	2.100.000	4.300.000	6.600.000	9.000.000	729,72	600,00	82,22
563	Негативне курсне разлике	18.973	0	25.262	0	0	0	0	0			0,00
564	Обезвређење потраживања за стамбене кредите по основу валутне клаузуле	94	0	0	0	0	0	0	0			
570	Садашња вредност расходованих и продатих ОС	2.651.391	1.000.000	2.583.250	1.000.000	100.000	200.000	300.000	1.000.000	258,33	100,00	38,71
574	Мажковн готовине и ХОВ	0	0	0	0	0	0	0	0			
576	Директан отпис потраживања	72.196	200.000	39.841	200.000	0	0	0	200.000	19,92	100,00	502,00
5770	Расходи материјала	103.904	500.000	547.712	500.000	0	0	0	500.000	109,54	100,00	91,29
577100	Расходи залиха робе	219.292	250.000	250.000	250.000	0	0	0	250.000	100,00	100,00	100,00
577110	Отписи цвећа	852.896	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	1.000.000	100,00	100,00	100,00
579	Трошкови спора	4.297.632	5.000.000	566.287	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000	11,33	100,00	882,94
579300	Наклада штете трећим лицима	1.105.770	1.200.000	861.492	1.200.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000	71,79	100,00	139,29
5795	Донације	141.126	0	141.218	0	0	0	0	0			
579902	Одобрен рабат - остало		0	0	0	0	0	0	0			
579903	Одобрен рабат - Огањ		1.200.000	0	0	0	0	0	0			
579904	Одобрен попуст - Сениор картице		0	0	0	0	0	0	0			
579910	Трошкови рекреације	617.598	1.000.000	377.276	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	37,73	100,00	265,06
57991	Радничке спортске игре	17.444	700.000	1.675.622	700.000	0	200.000	700.000	700.000	239,37	100,00	41,78
579920	Улатнице за културне и спортске манифестације	48.000	120.000	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	100,00	100,00	100,00
5791, 5799	Ванредни расходи	1.490.462	3.000.000	7.011.248	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	233,71	100,00	42,79

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	процена 2021.	план 2022.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
582	Негативни ефекти процене некретнина и опреме	620.919	0	500.000	0	0	0	0	0			
583400	Обезвређење дугорочних финанс. пласмана	0	0	0	0	0	0	0	0			
584000	Обезвређење вредности материјала	0	0		0	0	0	0	0			
576, 585	Отписи потраживања	451.335	700.000	700.000	700.000	0	0	0	700.000	100,00	100,00	100,00
589100	Обезвређење готовинских еквивалената и готовине		0	0	0	0	0	0	0			

2.446.824.941 2.259.575.853 2.531.220.306 2.356.364.410 581.435.968 1.183.974.388 1.766.306.976 2.356.364.410 112,02 104,28 93,09

финансијски
резултат

87.390.536 55.307.147 358.817.173 57.895.590 88.984.032 56.008.612 33.239.024 57.895.590 648,77 104,68 16,14

Приликом планирања укупних расхода за 2022. годину посебно се водило рачуна да планирани трошкови буду у складу са циљевима и смерницама економске фискалне политике Владе, инструкцијама Секретаријата за привреду – Сектора за цене, али и потребама предузећа за обављање редовног пословања. Након извршене анализе пословања за претходне две године и првих 10 месеци 2021. године како би трошкови били планирани на реалним основама. У претходној табели приказани су план расхода за 2022. годину, укупно и кумулативно по кварталима. Укупни расходи по Плану за 2022. годину износе 2.356.364.410 динара и за 4,29% већи су од Плана за претходну годину.

Пословни расходи по Плану за 2022. годину износе 2.329.694.410. динара и већи су у односу на План за 2021. годину за 4,05%.

По Плану су трошкови :

- набавне вредности робе за 14,90 % већи у односу на План за 2021. На овој групи налази се и набавна вредност враћених гробница, колумбаријума и розаријума у износу од 4.000 хиљаде динара.
- основног материјала (камен и мермер) незнатно већи од Плана за претходну годину.

Наведени расходи у директној су вези са планираним приходима по истом основу.

Трошкови помоћног материјала за израду и осталог материјала (ХТЗ опрема и додатна средства за хигијену- средства за прање гробница и споменика у складу са важећим Законом и правилницима из области здравља и безбедности на раду, резервни делови за одржавање основних средстава, ауто гуме, ситан инвентар у магацину, канцеларијски материјал итд) за 2022. годину, већи су у односу на План претходне године за 4,82%.

Трошкови горива и енергије (нафтни деривати, лож уље, електрична енергија, пропан бутан за потребе крематоријума и др.) већи су у односу на Програм за 2021. годину за 15,44%, на основу повећане потрошње по процени.

Трошкови зарада и накнада запослених (група 52) по Програму за 2022. годину планирани су у износу од 902.848.618 динара, што је у оквиру Плана за 2021. годину. Зараде су планиране у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса.

Програмом пословања за 2022. маса бруто 2 зарада износи 738.919.798. динара, што је у потпуности на нивоу Плана за 2021.

Трошкови накнада који се односе на ангажована лица по уговорима о привременим и повременим пословима, по уговорима о делу и преко омладинске задруге су на нивоу Плана за 2021. годину. Огроман допринос резултатима предузећа задњих година дало је кадровско освежавање и оспособљеност предузећа да из сопствених средстава финансира ангажовање младе и стручне радне снаге путем уговора о привременим и повременим пословима и преко омладинске задруге. Предузеће се бави изузетно осетљивом комуналном делатношћу, а радници ангажовани на овај начин углавном раде у основној делатности (гробари, радници на одржавању, спремачи умрлих, транспортни радници, итд...) и у продаји погребних услуга (теренски референти, сервисни референти, радници на уговарању каменорезачких радова, итд...), тако да их је јако мали број ангажован на административним пословима. Захваљујући

њиховом ангажовању ЈКП се самостално финансира приходима са тржишта, које је иначе изложено јакој нелојалној конкуренцији (преко 160 погребних агенција у Београду се бави продајом погребне опреме заказивањем сахрана и преко 200 каменорезаца се бави постављањем споменика на нашим гробљима) Њиховим ангажовањем је у претходних 10 година значајно повећана чистоћа али и безбедност грађана на нашим гробљима.

Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора у 2022. години односе се на ангажовање волонтера из програма „БГ пракса“, којима се исплаћује накнада трошкова превоза и исхране. Имајући у виду резултате рада, запажања и допринос пословању које је ранијих година постизала пријављена група, предузеће је Планом за 2022. годину предвидело средства за ову намену.

Исплата нето накнаде члановима Надзорног одбора непромењена је у односу на раније године.

Остала давања, накнаде трошкова и помоћи запосленима предвиђени су Колективним уговором предузећа, Анексима Колективног уговора и правилницима који ближе уређују наведене исплате. Планом за 2022. годину предвиђена је у четвртм кварталу солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених - 24.900. хиљ. динара (41.800. динара нето по запосленом) и годишња награда запосленима за остварене изузетне резултате – 140. хиљ. динара. Такође су планирани новогодишњи пакетићи за децу у износу од 2.000.хиљ. динара.

Аналитика трошкова зарада и осталих примања запослених дата је детаљно у табели Трошкови запослених и Исплаћене зараде.

У Плану за 2022. годину трошкови производних услуга износе 286.280. хиљада динара и мањи су од планираних за 2021. годину за 2,26 %, где су у структури највећи трошкови:

Опис	План 2021.	Процена 2021.	План 2022.	План2022/ План 2021	План2022/ Проц. 2021
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	62.600.000	68.714.334	60.000.000	95,85	87,32
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	30.000.000	39.827.911	30.000.000	100,00	75,33
Трошкови израде гробница	105.055.800	121.832.757	100.000.000	95,19	82,08
Трошкови израде гробних места	53.000.000	62.555.544	50.000.000	94,34	79,93

На основу остварених трошкова и плана инвестиција, планирани су трошкови инвестиционог одржавања објеката и опреме.

Трошкови израде гробница планирани су у складу са потребом за обезбеђењем оптималних залиха гробница које ће бити расположиве за продају.

Трошкови израде гробних места планирају се у складу са потребом за обезбеђењем довољних гробних места, како би се услуге сахрањивања обављале несметано.

Ради унапређења пословања, улагање у објекте и опрему, као и у гробнице и гробна места, увек је имало приоритет. Обезбеђење потребног броја гробних места и гробница, веће хигијене и безбедности на београдским гробљима као и континуирано улагање у имовину, биће приоритет и у наредном периоду.

Сви наведени трошкови биће покривени искључиво из средстава које предузеће обезбеђује пословањем.

Остали трошкови производних услуга по Плану за 2022. незнатно су повећани или су у оквиру оквиру Плана за 2021. годину.

Трошкови амортизације већи су од Плана за претходну годину за 12,13% и у складу са планом набавки основних средстава. Политика предузећа је да, кад год то финансијске могућности дозвољавају, набавка опреме и нематеријалне имовине као и извођење инвестиционих радова, буде већа од предрачуна амортизације за годину, јер се сматра да се на тај начин повећава стабилност предузећа.

Нематеријални трошкови износе 288.420. хиљ. динара и већи су у односу на План 2021. за 10,52%.

Највећи трошкови из ове групе су: трошкови чиђења просторија (14.500. хиљада динара), трошкови обезбеђења (84.000. хиљада динара), техничка документација за упис права својине непокретности и таксе за озакоњење (8.000. хиљада динара), трошкови за реконструкцију гробница и неанкерисаних споменика 14.000. хиљада динара, осигурање имовине и запослених (5.800. хиљада динара), трошкови хемијског чишћења (4.500. хиљада динара), одржавања софтвера, и остало. Због велике површине гробаља и потребе за обезбеђењем истих у току 24 сата дневно, као и благајни на свим гробљима и закупљеним пословним просторима, трошкови обезбеђења су значајна ставка у Плану. Такође, због велике површине пословног простора, планирани су значајни трошкови чишћења просторија, као и хемијског чишћења за ХТЗ опрему радника са терена. У току 2017. по налогу комуналне инспекције предузеће је било дужно да урушене гробнице и споменике склоне паду доведе у уредно стање, па је по том основу исте године евидентиран трошак од преко 83 милиона динара. Из наведеног разлога, неопходно је било сваке наредне године планирати трошак по овом основу. На основу извештаја стручних служби, у 2022. су испланирана средства за спровођење поступка озакоњења и уписа права својине на непокретностима. Планирани трошкови за читуље у Политици и Новостима, трошкови израде керамичких слика, позлате слова, ручно и машинско исписивање слова и остало, у складу су са планираним приходима по истом основу..

Како предузеће води већи број судских спорова, од којих највећу вредност имају спорови за одузето земљиште - на основу Закона о реституцији, Планом за 2022. годину, као и за претходне три године, предвиђена су средства за адвокатске услуге у износу од 3.950. хиљада динара.

Трошкови репрезентације по Плану за 2021. годину су на истом нивоу као и по Плану и остварењу за 2021. годину. Од укупног износа репрезентације велики део намењен је за напитке (вода, чај...) за странке, односно потенцијалне купце.

Планирани финансијски расходи односе се на укалкулисану камату по основу краткорочног кредита - који предузеће повремено користи ради текуће ликвидности, као и на затезне камате по судским споровима за одузето земљиште - које предузеће плаћа као крајњи корисник приликом извршења. Ова врста трошкова планирана је на основу процене за 2021. годину.

Планирани остали расходи мањи су у односу на План за претходну годину за 7,57%. Највећи трошкови из ове групе су трошкови судских спорова, накнаде штете трећим лицима, отписи цвећа, расходи материјала и робе, трошкови рекреације радника и остали непоменути расходи.

По Плану за 2022. годину позиције активе и пасиве у билансу стања биће следеће:

Вредност укупне сталне имовине у оквиру је Процене за 2021. годину. У Плану је улагање у основна средства у вредности од 185.000. хиљада динара и то:

- 4.000. хиљада динара у нематеријалну имовину
- 100.000. хиљада динара у грађевинске објекте
- 81.000. хиљаду динара у постројења и опрему

Планом је предвиђено да део улагања неће бити реализован у целини до краја године, и то у висини процене за текућу годину.

У току 2020. године на иницијативу Оснивача покренута достава података и документације за упис права јавне својине, као и поступак озакоњења објеката, али процес примопредаје имовине са Оснивачем још увек није није окончан. У моменту израде Плана за 2022. годину не могу се сагледати ефекти разграничења.

- Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија је процењена фер вредност по Плану 30.400. хиљада динара. Крајем сваког извештајног периода стручна комисија врши поновну процену тржишне вредности истих.
- Улагања у туђа основна средства односе се на улагања у Капелу у Делиградској, као и у КБЦ Звездара, КБЦ Бежанијска коса и КБЦ Земун, по основу уговора о закупу пословних просторија.
- Дугорочни финансијски пласмани у целости се односе на продате станове запосленима, на рате.

Залихе предузећа у 2022. години су за 19,15% мање од Плана за 2021. годину. Највећи део се односи на основни материјал (камен и мермер) за грађевинско каменорезачку делатност. Ова врста залиха, која се углавном налази на отвореним помоћним магацинима, припрема се пре зимске сезоне. Планиране залихе мање су од процењених за 12,19%. Залихе трговачке робе веће су за 6,90% од Плана за текућу годину.

Плаћени аванси за услуге и робу већи су за 6.400. хиљада динара од планираних за претходну годину. На овој групи највећи део чине враћене гробнице, розаријуми и колумбаријуми, а затим унапред плаћени закупи по уговорима са КБЦ Звездара, Земун и Бежанијска коса.

Потраживања од купаца у земљи највећим делом се односе на продају гробница и споменика на рате и мања су од планираних за 53.400. хиљада динара. Велика разлика је настала због евидентираних исправке вредности на основу прве примене МСФИ 9, пошто је усвојен Ребаланс плана за 2021 годину.

Највећа потраживања од купаца у земљи су од Удружења Огањ, који је у исто време највећи купац и дужник.

Остала потраживања углавном се односе на потраживања од фонда ПИО по основу рефундација за обављене сахране, а затим на потраживања од СИЗ за боловања преко 30 дана, потраживања од запослених и др... Потраживања од фонда ПИО зависе од физичког обима остварених услуга.

Износ готовине и готовинских еквивалената за 50.000 је већи од Плана за текућу годину.

Основни капитал је непромењен.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме, формиране су ревалоризационе резерве које по Плану износе 410.000. хиљада динара. Исте се укидају услед обрачунате амортизације и отуђења средстава.

На групи рачуна 331 евидентиран је актуарски добитак приликом обрачуна резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 4.800 хиљаде динара.

На позицији акумулирани губитак евидентирани су негативни ефекти процене објеката који су предмет разграничења са Оснивачем, у износу од 133.593. хиљаде динара и губитак из ранијих година на основу ефеката прве примене МСФИ 9 на крају 2020. године

Ефекат разграничења имовине са Оснивачем ће се одразити на вредност ревалоризационих резерви и акумулираног губитка.

На основу разлике између књиговодствене и пореске амортизације сталне имовине евидентирани су одложене пореске обавезе, које по плану износе 40.678. хиљада динара.

Предузеће врши дугорочна резервисања за отпремнине и јубиларне награде и за судске спорове за одузето земљиште, на основу извештаја стручних служби и актуарског обрачуна.

На основу већег броја судских спорова за одузето земљиште по Закону о реституцији, предузеће је по окончању спора, као крајњи корисник, у обавези да исплати накнаду штете тужиоцима. Како су у питању спорови велике вредности, редовно се прате токови судских спорова и врше обрачуни трошкова дугорочног резервисања по овом основу. За 2022 нису планирана нова дугорочна резервисања, па је ова позиција на нивоу процене у 2021. години.

Дугорочне обавезе у износу од 96.063. хиљаде динара, односе се искључиво на обавезе по два судска спора за одузето земљиште за које је извршење у току. Како су у питању велики износи рок за извршење целокупних обавеза по споровима је најчешће 10 година.

Краткорочне финансијске обавезе износе 19.412. хиљада динара и односе се на обавезе по споровима за одузето земљиште који су у извршењу и које доспевају до годину дана. Предузеће има у плану да склопи уговор о краткорочном револвинг кредиту на 100.000. хиљада динара, по основу кога ће по потреби за текућу ликвидност повлачити потребна средства. На позицијама биланса стања није евидентирана обавеза по кредиту јер је у плану да се евентуално повучена средства враћају у оквиру истог квартала.

По Плану за 2022. годину, група 430 – примљени аванси мањи су од планираних за 2021. годину за 7,92%, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга.

Обавезе према добављачима су веће у односу на План за 2021. годину за 20.800. хиљада динара. Предузеће врши плаћање у складу са Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама.

Остале краткорочне обавезе, су углавном обавезе које доспевају следећег месеца.

Пасивна временска разграничења, на основу усвојених Рачуноводствених политика, односе се на државна додељивања сталне имовине или датих средстава за набавку сталне имовине од стране Оснивача, и у складу су са обрачунатом амортизацијом исте.

5.1. Биланс стања на дан 31.12.2022.

Прилог 5.
у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.123.444	2.123.501	2.125.958	2.125.515
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	14.900	14.900	15.000	15.200
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	14.900	14.900	15.000	15.200
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	0	0	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.107.400	2.107.500	2.109.900	2.109.300
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.617.000	1.594.400	1.572.300	1.639.600

у хиљадама динара

Група рачуна- рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
023	2. Постројења и опрема	0011	354.400	355.200	355.800	357.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	30.400	30.400	30.400	30.400
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	70.000	93.000	118.000	50.000
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	35.600	34.500	33.400	32.300
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	1.144	1.101	1.058	1.015
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартје од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	1.144	1.101	1.058	1.015
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 +	0030	569.439	500.751	438.336	468.635

у хиљадама динара

Група рачуна- рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	0057+ 0058)					
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	207.608	225.476	196.290	264.881
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	139.808	159.176	131.490	201.581
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	31.000	31.000	31.000	31.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	36.800	35.300	33.800	32.300
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	0	0	0	0
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037	0	0	0	0
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.200	16.200	16.200	15.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	15.050	15.050	15.050	14.500
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	1.150	1.150	1.150	1.000
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	41.581	55.125	71.996	81.754
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	41.100	41.100	41.100	41.100
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	481	14.025	30.896	40.654
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	0	0	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	0	0	0
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	0	0	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	300.000	200.000	150.000	100.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.050	3.950	3.850	6.500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.692.883	2.624.252	2.564.294	2.594.150
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.241.318	3.241.318	3.241.318	3.241.300
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	1.075.357	1.047.329	1.027.974	1.048.433
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	602.935	602.935	602.935	602.935
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0	0
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	415.300	415.300	415.300	414.800
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	0	0	0	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	198.022	169.994	150.639	171.598
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	122.386	122.386	122.386	122.386
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	75.636	47.608	28.253	49.212
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА	0411	0	0	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	КОНТРОЛЕ					
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	140.900	140.900	140.900	140.900
350	1. Губитак ранијих година	0413	140.900	140.900	140.900	140.900
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	503.392	503.392	503.392	483.980
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	387.917	387.917	387.917	387.917
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	86.107	86.107	86.107	86.107
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	301.810	301.810	301.810	301.810
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	115.475	115.475	115.475	96.063
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	115.475	115.475	115.475	96.063
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	40.678	40.678	40.678	40.678
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	776.901	771.151	765.401	759.651
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	296.555	261.702	226.849	261.408
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14.559	9.706	4.853	19.412
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	14.559	9.706	4.853	19.412
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	0	0	0	0
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	0	0	0	0
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439	0	0	0	0
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440	0	0	0	0
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	90.000	90.000	90.000	90.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	104.000	74.000	44.000	64.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	4.000	4.000	4.000	4.000
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	100.000	70.000	40.000	60.000
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	0	0	0	0
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	0	0	0	0
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	0	0	0	0
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	87.996	87.996	87.996	87.996
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	66.498	66.498	66.498	66.498
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	21.498	21.498	21.498	21.498
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2022.	План 30.06.2022.	План 30.09.2022.	План 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	0	0	0	0
	Б. 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	2.692.883	2.624.252	2.564.294	2.594.150
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.241.318	3.241.318	3.241.318	3.241.300

5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

Прилог 5а.

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2022. 31.03.2022.	План 01.01.2022. 30.06.2022.	План 01.01.2022. 30.09.2022.	План 01.01.2022. 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009-1010+1011+1012)	1001	670.120	1.239.383	1.798.646	2.413.060
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	133.415	244.173	354.931	479.240
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	133.415	244.173	354.931	479.240
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	527.965	977.730	1.417.495	1.898.860
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	527.965	977.730	1.417.495	1.898.860
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА	1009	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2022.	План 01.01.2022.	План 01.01.2022.	План 01.01.2022.
			- 31.03.2022.	- 30.06.2022.	- 30.09.2022.	- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА		.			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	8.740	17.480	26.220	34.960
68 осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	0	0	0
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	575.906	1.172.614	1.748.717	2.329.694
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	69.148	126.724	184.299	248.796
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	121.688	222.425	317.112	418.350
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	221.548	442.189	660.302	902.848
520	I. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	160.090	319.365	475.386	632.220
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	27.018	53.899	80.231	106.700
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34.440	68.925	104.685	163.928
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	45.000	90.800	137.400	185.000
58 осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	47.427	148.140	232.852	286.280
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	71.095	142.336	216.752	288.420
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	94.214	66.769	49.929	83.366
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	50	100	150	200
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	50	100	150	200
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	2.850	5.800	8.850	12.000
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	2.850	5.800	8.850	12.000
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	0	0	0

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2022. -	План 01.01.2022. -	План 01.01.2022. -	План 01.01.2022. -
			31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	0	0	0	0
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 – 1032) ≥ 0	1037	0	0	0	0
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1027) ≥ 0	1038	2.800	5.700	8.700	11.800
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	25	50	75	100
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	700
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	225	450	675	900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.680	5.560	8.740	13.970
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	670.420	1.239.983	1.799.546	2.414.260
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	581.436	1.183.974	1.766.307	2.356.364
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	88.984	56.009	33.239	57.896
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
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	0	0	0	0
59-69	Њ. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045–1046+1047–1048) ≥ 0	1049	88.984	56.009	33.239	57.896
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	13.348	8.401	4.986	8.684
722 дуг. салло	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0
722 пот. салло	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0	0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049–1050–1051–1052+1053–1054) ≥ 0	1055	75.636	47.608	28.253	49.212
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050–1049+1051+1052–1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2022.	План 01.01.2022.	План 01.01.2022.	План 01.01.2022.
			31.03.2022.	30.06.2022.	30.09.2022.	31.12.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0	0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0	0	0

5.3. План добити/губитка за 2022. годину

Бруто добит по Плану за 2022. годину износи 57.895.590. динара.

После укалкулисаног пореза на добит по законској стопи од 15%, нето добит по Плану за 2022. годину износи 49.211.590. динара.

Расподела остварене добити предузећа за 2022. годину биће извршена у складу са Законом о јавним предузећима, Одлуком о буџету града Београда и инструкцијама Оснивача.

Уплата дела остварене нето добити Оснивачу за 2022. годину извршиће се преносом средстава на уплатни рачун буџета града, према динамици коју Оснивач одреди, у току 2023. године.

Реализована расподела добити и уплате у буџет:

(у динарима)

Пословна година	Укупна остварена нето добит	Година уплате у буџет	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходне године	Правни основ (број одлуке Владе)	Датум уплате	Износ уплаћен у буџет по основу добити из претходних година	Правни основ уплате из претходних година ¹	Укупно уплаћено у буџет
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+7
2012	7.474.262,39	2013	6.353.123,04	Реш.СГ бр. 3-638/13 С	15.07. и 27.08.2013.	0,00		6.353.123,04
2013	1.462.081,91	2014	1.242.769,62	Реш.СГ бр. 3-520/14 С	02.07.2014.	0,00		1.242.769,62
2014	47.217.788,34	2015	40.135.120,09	Реш.СГ бр. 3-629/15 С	03.08.2015.	0,00		40.135.120,09
2015	57.989.655,56	2016	49.291.207,23	Реш.СГ бр. 3-433/16 С	30.06.2016.	0,00		49.291.207,23
2016	66.292.868,71	2017 и 2018	56.348.938,41	Реш.СГ бр. 3-552/17 С	29.12.2017. и 31.01.2018.	0,00		56.348.938,41

					20.02.2018 и 26.03.2018.			
2017	15.379.770,76	2018	13.072.805,15	Реш. СГ бр. 3-633/18-С	05.11.2018. и 27.11.2018.	0,00		13.072.805,15
2018	5.517.830,63	2019	4.690.156,04	Реш. СГ бр. 3-588/19-С	29.10.2019.	0,00		4.690.156,04
2019	10.482.505,03	2020	8.910.129,27	Реш. СГ бр. 3-424/20-С	07.10.2020.	0,00		8.910.129,27
2020	39.048.032,41	2021	33.190.827,55	Реш. СГ бр. 4-608/21-С	03.11.2021.	0,00		33.190.827,55

Расподела добити по плану

(у хиљадама динара)

рб	О п и с	План 2021	Процена 2021	План 2022	И н д е к с		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	2.314.883	2.890.037.	2.414.260.	124,85	104,29	83,54
2	Расходи	2.259.576	2.531.220.	2.356.364	112,03	104,28	93,09
3	Бруто добит	55.307	358.817	57.896	648,78	104,68	16,14
4	Нето добит	47.011	304.994	49.212	648,78	104,68	16,14

5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2021. год.

Прилог 5б.
у 000 динара

П О З И Ц И Ј А	АОП	* Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
І. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	763.286	1.412.024	2.048.761	2.746.720
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	759.241	* 1.403.934	2.036.626	2.730.540
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	1.000	2.000	3.000	4.000
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.045	6.090	9.135	12.180
ІІ. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	456.933	1.145.518	1.768.102	2.195.413
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	160.738	560.384	923.601	1.029.009
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	550	550	550	550
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	221.548	442.190	660.301	902.849
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.850	5.800	8.850	12.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	14.497	23.094	36.550	50.005
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56.750	113.500	138.250	201.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	* План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	306.353	266.506	280.659	551.307
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	0	0	0	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			*		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	230	460	690	920
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	180	360	540	720
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	50	100	150	200
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	49.200	102.000	158.500	212.750
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	49.200	102.000	158.500	212.750
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	48.970	- 101.540	157.810	211.830
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.050	200.100	300.150	400.200
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	100.000	- 200.000	300.000	400.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	50	100	150	200
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	107.433	215.066	322.999	689.677
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	- 0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	100.000	200.000	300.000	400.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	7.433	15.066	22.999	30.432
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	259.245

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1	2	3	4	5	6
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	7.383	14.966	22.849	289.477
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	863.566	1.612.584	2.349.601	3.147.840
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	613.566	1.462.584	2.249.601	3.097.840
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	250.000	150.000	100.000	50.000
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	50.000	50.000	50.000	50.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	300.000	200.000	150.000	100.000

5.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6.
у динарима

Претходна година 2021.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неуtroшено	Износ неуtroшених средстава из ранијих година (у односу на претходну)
	1	2	3	4 (2-3)	5
Субвенције					
Остали приходи из буџета*					
УКУПНО					

у динарима

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

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

У 2021. години, као и претходних пет година, предузеће је пословање у целости финансирао из сопствених средстава. У Плану за 2022. годину нису предвиђене субвенције из средстава буџета.

6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА

6.1. Трошкови запослених

Прилог 7.

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021.	Процена 01.01- 31.12.2021.	План 01.01- - 31.03.2022.	План 01.01- 30.06.2022.	План 01.01- 30.09.2022.	План 01.01- 31.12.2022.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	454.229.859	447.498.647	115.111.291	229.637.359	341.822.536	454.592.936
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	632.219.779	622.353.480	160.089.674	319.365.457	475.385.672	632.219.780
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	738.919.798	727.384.300	187.108.081	373.264.910	555.616.727	738.919.798
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	535	535	535	535	535	535
4.1.	- на неодређено време	470	440	440	440	440	440
4.2.	- на одређено време	65	95	95	95	95	95
5.	Накнаде по уговору о делу	2.865.200	4.449.535	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	5	4	4	4	4
7.	Накнаде по ауторским уговорима	0	0	0	0	0	0
8.	Број прималаца накнаде по ауторским уговорима*	0	0	0	0	0	0
9.	Накнаде по уговору о привременим и повременим пословима	67.800.000	100.150.461	16.500.000	33.700.000	50.900.000	67.800.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	102	102	102	102	102	102
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	0	0	50.000	200.000	200.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	7	7	0
13.	Накнаде члановима скупштине	0	0	0	0	0	0
14.	Број чланова скупштине*	0	0	0	0	0	0
15.	Накнаде члановима надзорног одбора	1.226.500	1.226.415	306.625	613.250	919.875	1.226.500
16.	Број чланова надзорног одбора*	3	3	3	3	3	3
17.	Накнаде члановима Комисије за ревизију	0	0	0	0	0	0
18.	Број чланова Комисије за ревизију*	0	0	0	0	0	0
19.	Превоз запослених на посао и са посла	40.000.000	40.687.962	10.250.000	20.500.000	30.750.000	41.000.000
20.	Дневнице на службеном путу	1.200.000	1.036.064	220.000	500.000	780.000	1.000.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	1.430.000	593.328	217.000	465.000	713.000	930.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	340.000	6.052.419	1.600.000	2.000.000	2.800.000	3.200.000
23.	Број прималаца отпремнине	1	5	4	5	7	8
24.	Јубиларне награде	16.291.440	15.424.411	2.962.080	6.429.060	10.670.220	12.297.120

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Процена 01.01-31.12.2021.	План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.
25	Број прималаца јубиларних награда	83	83	16	31	53	64
26	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27	Помоћ радницима и породици радника	3.000.000	4.071.560	1.000.000	1.900.000	2.800.000	3.700.000
28	Стипендије	912.000	976.500	292.500	585.000	877.500	1.170.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	29.100.000	28.440.784	375.000	750.000	1.125.000	28.540.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	2.000.000	723.367	900.000	1.250.000	1.525.000	1.800.000

* број запослених/прималаца/чланова последњег дана извештајног периода

** позиције од 5 до 29 које се исказују у новчаним јединицама приказати у бруто износу

Трошкови бруто 2 зарада по Плану износе 738.919.798 динара и идентични су са планираном величином за 2021. годину.

Трошкови бруто 2 зарада за 2022. годину испланирани су на основу Инструкција Оснивача, у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2022. које је донела Влада РС (Уредба 05 Број 110-9418/2021 од 14.10.2021. године).

У структури бруто зараде налази се основна зарада увећана за рад недељом, празником и за ноћни рад, по основу временаведеног на раду, за накнаду трошкова исхране и регрес. Предузеће врши исплату зарада из сопствених средстава, на основу одобреног Програма, као и критеријума и осталих елемената за утврђивање зарада утврђених Законом, Посебним колективним уговором, Колективним уговором ЈКП Погребне услуге и Правилником о организацији и систематизацији послова.

Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима испланирани су на нивоу Плана за 2021. годину. Услед смањења броја запослених последњих година и непрестане потребе за радном снагом, како би се реализовали планови и задаци предузећа, ангажована су лица по уговорима и преко омладинске задруге. Склапање уговора за ППП вршило се у складу са одобрењем Министарства финансија на сваких 120 дана текуће године. Стварне потребе за ангажовањем радника по уговору су далеко веће, јер исти углавном раде у сервисној служби, транспоту, на одржавању гробаља, као и на каменорезачким пословима (недостатак ове радне снаге би директно условио опадање прихода од каменорезачке делатности).

Такође, планирани трошкови накнада по уговору о делу на нивоу су Плана 2021. године. Ауторски уговори нису планирани.

Накнаде по осталим уговорима односе се на волонтере са којима се већ дужи низ година преко универзитетске БГ праксе склапају уговори, а предузеће им исплаћује накнаду трошкова за исхрану и превоз. На основу позитивног искуства планирана су средства по овом основу и за 2022. у износу од 200 хиљада динара.

Све накнаде трошкова и остала примања запослених у Плану предвиђена су Колективним уговором ЈКП „Погребне услуге“ и посебним правилицима којима су ближе уређени услови за накнаде.

На основу Колективног уговора и посебног правилника, накнада трошкова превоза запослених исплаћује се од места пребивлишта до радног места. У ту сврху, накнада за превоз за територију града Београда исплаћује се искључиво путем „Апексових“ претплатних карата. Трошкови превоза запослених повећани су у односу на План 2021. године за 2,50%, на основу процењеног трошка за 2021.

Накнаде за службена путовања у складу су са Колективним уговором предузећа и Посебним колективним уговором за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда на основу којих је донет посебан Правилник. Накнаде за службена путовања, пре свега односе се на накнаде радницима транспортне службе у сврху обављања делатности (превоза покојника), у земљи и иностранству. Осим тога, мањи део накнада односи се на трошкове везане за едукацију запослених и друга службена путовања.

Одлив радника по социјалном програму није предвиђен. Отпремнине запосленима који следеће године иду у пензију планиране су за 8 запослених који у 2022. години стичу право на пензију.

По процени у 2021. години на основу Појединачног колективног уговора 83 радника је стекло право да прими јубиларну награду. За ову намену Предузеће је издвојило средства у износу од 15.424.411. динара у бруто износу.

У табели је наведен број радника који у 2022. години стичу право на јубиларну награду:

Година рада у предузећу	Број радника	Број прос. зарада
10	8	0,75
15	13	1
20	11	1,5
25	16	2
30	9	2,5
35	7	3
40	0	3,3
45	0	3,5
Укупно:	64	

Из прегледа се може видети број радника који у 2022. години треба да приме награде, као и за колико година рада (број зарада). Средства за исплату јубиларних награда у Плану за 2022. годину у износу од 12.297.120. динара утврђена су на бази права у Посебном колективном уговору за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда од децембра 2021. године.

Предузеће стипендира децу преминулих радника и децу запослених која на студијама на београдском универзитету остварују натпросечне резултате, у износу од 15.000,00 динара месечно. За 2022. годину по овом основу планирано је 1.170. хиљ. динара.

На основу Колективног уговора предузећа и посебног Правилника о солидарној помоћи, превентивним систематским прегледима и здравствено-превентивном одмору, у 2022. години планирана је помоћ радницима и члановима породице запосленог која се односи на случајеве смрти члана уже породице запосленог или смрти запосленог, као и у случају теже болести за трошкове лечења. На основу истог Правилника планирана су средства за здравствену и превентивну рехабилитацију радника, као и случајеви који се не могу предвидети (превремена пензија итд.).

Планом за 2022. годину предвиђена је у четвртном кварталу солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених - 24.900. хиљ. динара (41.800. динара нето по запосленом) и годишња награда запосленима за остварене изузетне резултате – 140. хиљ. динара. Такође су планирани новогодишњи пакетићи за децу у износу од 2.000. хиљада динара.

6.2. Планирана структура запослених

Прилог 8.

Редни број	Сектор / Организациона јединица	Број систематизованих радних места	Број извршилаца	Број запослених по кадровској евиденцији	Број запослених на неодређено време	Број запослених на одређено време
1	Сектор за основну делатност	17	393	258	211	47
2	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	28	134	64	53	11
3	Сектор за економско финансијске и комерцијалне послове	49	290	178	147	31
4	Сектор за правне, персоналне и опште послове	23	44	35	29	6
УКУПНО:		117	861	535	440	95

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	ВСС	77	77	3	3
2	ВС	44	44		
3	ВКВ	15	15		
4	ССС	155	155		
5	КВ	123	123		
6	ПК	118	118		
7	НК	3	3		
УКУПНО		535	535	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	36	36
2	30 до 40	107	107
3	40 до 50	151	151
4	50 до 60	188	188
5	Преко 60	53	53
УКУПНО		535	535
Просечна старост		47,15	47,15

Структура по полу

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	Мушки	422	422	1	1
2	Женски	113	113	2	2
УКУПНО		535	535	3	3

Структура по времену у радном односу

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 5 година	116	116
2	5 до 10	56	56
3	10 до 15	36	36
4	15 до 20	54	54
5	20 до 25	76	76
6	25 до 30	75	75
7	30 до 35	73	73
8	Преко 35	49	49
УКУПНО		535	535

Прилог 9а.

Преглед исплаћене просечне нето зараде запослених према школској спреми

Ред. бр.	Степен стручне спреме	Број запослених на дан 31.12.2020.	Просечна исплаћена нето зарада у 2020. години	Број запослених на дан 31.12.2021.	Просечна исплаћена нето зарада у 2021. години	Број запослених на дан 31.12.2022.	План просечне нето зараде у 2022. години	Индекс	
								6/4	8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ВСС	73	82.000,00	75	87.700,00	75	87.700,00	0,07	0,00
2	ВС	42	68.000,00	44	75.000,00	44	75.000,00	0,10	0,00
3	ВКВ	17	62.400,00	15	74.900,00	15	74.900,00	0,20	0,00
4	ССС	145	63.300,00	155	66.700,00	155	66.700,00	0,05	0,00
5	КВ	113	55.100,00	125	62.600,00	125	62.600,00	0,14	0,00
6	ПК	111	57.600,00	118	67.200,00	118	67.200,00	0,17	0,00
7	НК	4	57.600,00	3	67.200,00	3	67.200,00	0,17	0,00
УКУПНО		505		535		535			

Квалификациона структура је задовољавајућа, и у складу је са потребама предузећа, мада се због одлива кадрова са високом спремом због одласка у пензију осећао недостатак у стручним службама. Попуњена радна места у складу су са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Погребне услуге“ број 6862 од 25.05.2015. године са изменама и допунама.

Старосна структура запослених у 2021. је неповољна. Око 73,27% запослених старији су од 40 година. Овај показатељ је у корелацији са структуром запослених по времену проведену у радном односу, где је евидентно велико присуство запослених са дужиим стажом. Пријемом новозапослених радника структура по стажу запослених је значајно измењена, а у мањој мери је измењена старосна структура у односу на раније године.

Структура запослених по полу показује да је женска радна снага у 2021. години заступљена са 21,12%, и то углавном на пословима који не захтевају физички напор (шалтерске службе, канцеларијски послови – комерцијални, финансијски, правни, и др.). Послове у основној делатности (гробар, спремач умрлих, радник на одржавању, возач, транспортни радник), као и грађевинско-каменорезачке послове углавном покрива мушка радна снага. У основној делатности, женска радна снага заступљена је на пословима одржавања хигијене на гробљима и уређења зелених површина.

Повећање површине гробаља за око 5.000 нових гробних места годишње, нови захтеви, нове парцеле, захтевају посебну пажњу (честе су посете грађана) кроз интензивније чишћење, кошење, формирање хумки и сл. Такође гробља која су сматрана новим или скоро изграђеним, попут новог Бежанијског (1974. год.), Лешћа (1979. год.) или Орловаче (1991. год.) имају десетине хиљада породичних гробова који се за сваку следећу сахрану копају ручно, а приликом припрема за сахрану неопходно је извршити демонтажу поклопних плоча и поправке оштећења која су изазвана протоком времена. Осим тога, нови паркинзи, расвета по гробљима, саобраћајнице и остало захтевају редовно одржавање. Предузеће обавља сахране и у дане верских и државних празника, а неке службе раде у три смене. Све ово изискује оптималан број квалификоване радне снаге, да би пословање предузећа несметано функционисало.

6.3. Динамика запошљавања

Планом за 2021. предвиђен је завршетак године са укупним бројем запослених 535. У складу са Одлуком о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Београда за 2015. годину бр. 11-71/16-С од 08.02.2016. године и Закључком о давању сагласности за пријем запослених бр. 112-12236/17 од 28.12.2017. године којим је дата је сагласност за пријем 100 лица у радни однос предузеће је могло да има 505 запослених. На основу Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава бр: 112-9672/2020 од 27.11.2020. године, одобрен је пријем још тридесет радника, па је по Плану за 2021. укупан број запослених већ од првог квартала био 535.

Планом за 2022. је предвиђено да се година заврши са истим бројем запослених.

У табели су подаци приказани кумулативно по кварталима.

Прилог 10.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2021. године	535		Стање на дан 30.06.2022. године	535
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.09.2022.	
1	Одлазак у пензију	4	1	Одлазак у пензију	6
2			2	Први услов за пензију	1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2022.	
1	Пријем по одобрењу	4	1	пријем по одобрењу	7
2			2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	535		Стање на дан 30.09.2022. године	535
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	535		Стање на дан 30.09.2022. године	535
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.12.2022.	
1	Одлазак у пензију	5	1	Одлазак у пензију	7
2			2	Први услов за пензију	1
3			3		
4			4		
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2022.	
1	Пријем по одобрењу	5	1	Пријем по одобрењу	8
2			2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	535		Стање на дан 31.12.2022. године	535

6.4. Исплаћене зараде у 2021. години и план зарада за 2022. годину

Критеријуми за исплату зарада садржани су у важећем Колективном уговору код послодавца и уговорима о раду. За свако радно место утврђен је коефицијент у коме су садржани елементи по основу којих је вреднована сложеност послова, одговорност, ризик и сл.

У току 2021. године исплаћене су зараде у свему у складу са усвојеним Програмом и Закључцима градоначелника. Јануарска и фебруарска зарада исплаћена је по Програму пословања за 2021. годину, а зараде од марта до краја године исплаћене су по усвојеном Ребалансу програма пословања (увећане 10% у односу на Програм пословања). Из наведеног разлога исплаћене зараде у 2021. години мање су од планираних за исти период, што се може видети у табели „Трошкови запослених“.

По процени, Предузеће завршава 2021. годину са 535 запослених. Одлука о максималном броју запослених на неодређено време у систему локалне самоуправе града Београда за 2015. годину бр. 11-71/16-С од 08.02.2016. године и Закључак о давању сагласности за пријем запослених бр. 112-12236/17 од 28.12.2017. године предвиђа 505 запослених. На основу Закључка Комисије за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање

код корисника јавних средстава бр: 112-9672/2020 од 27.11.2020. године, одобрен је пријем још тридесет радника са средњом стручном спремом, па је по Плану укупан број запослених већ од првог квартала 2021. године 535. Планом је предвиђено да се 2022. година заврши са истим бројем запослених.

На основу Закључка Градоначелника бр. 120-6315/20-Г од 02.11.2020. испланиране су нето зараде менаџмента за 2022. годину на следећи начин:

- Генералног директора предузећа је 180.000,00 динара,
- Извршног директора предузећа је 155.000,00 динара,
- Интерног ревизора је 155.000,00 динара,
- Представника руководства за контролу квалитета је 155.000,00 динара,
- Директора сектора (четири извршиоца) по 155.000,00 динара.

У току су измене Правилника о систематизацији и израда нове организационе шеме предузећа

Приликом планирања зарада у Програму пословања за 2022. годину није предвиђен прековремени рад.

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

у динарима

Исплата по месецима 2021.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ**			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	519	49.516.468	95.407	497	47.250.970	95.072	14	483.396	34.528	8	1.782.102	222.763
II	519	48.741.455	93.914	497	45.846.966	92.247	14	1.125.336	80.381	8	1.769.153	221.144
III	518	51.990.556	100.368	496	49.004.096	98.799	14	1.204.358	86.026	8	1.782.102	222.763
IV	515	52.814.424	102.552	492	49.811.894	101.244	15	1.220.428	81.362	8	1.782.102	222.763
V	521	54.460.088	104.530	490	50.750.954	103.573	23	1.927.032	83.784	8	1.782.102	222.763
VI	518	52.001.754	100.389	487	48.223.954	99.022	23	1.995.698	86.769	8	1.782.102	222.763
VII	519	51.996.729	100.186	487	48.159.327	98.890	24	2.055.300	85.638	8	1.782.102	222.763
VIII	520	52.019.744	100.038	486	48.135.475	99.044	26	2.156.052	82.925	8	1.728.217	216.027
IX	521	51.990.207	99.789	485	47.815.396	98.588	28	2.433.135	86.898	8	1.741.676	217.710
X	532	52.007.488	97.758	484	47.179.092	97.477	39	3.219.034	82.539	9	1.609.362	178.818
XI	532	52.814.747	99.276	485	47.681.067	98.311	39	3.350.000	85.897	8	1.783.680	222.960
XII	535	51.999.818	97.196	485	46.666.138	96.219	42	3.550.000	84.524	8	1.783.680	222.960
УКУПНО	6.269	622.353.480	1.191.403	5.871	576.525.331	1.178.486	301	24.719.769	961.271	97	21.108.380	2.616.197
ПРОСЕК	522	51.862.790	99.284	489	48.043.778	98.207	25	2.059.981	80.106	8	1.759.032	218.016

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у 2021. години су они запослени који су били у радном односу у децембру 2020. године

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

у динарима

План по месецима 2022.	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	535	54.462.256	101.799	526	52.581.356	99.965	1	97.200	97.200	8	1.783.700	222.963
II	535	53.627.601	100.239	524	51.552.301	98.382	3	291.600	97.200	8	1.783.700	222.963
III	535	51.999.817	97.196	523	49.827.317	95.272	4	388.800	97.200	8	1.783.700	222.963
IV	535	53.627.601	100.239	522	51.357.901	98.387	5	486.000	97.200	8	1.783.700	222.963
V	535	53.648.364	100.277	522	51.378.664	98.427	5	486.000	97.200	8	1.783.700	222.963
VI	535	51.999.818	97.196	522	49.730.118	95.268	5	486.000	97.200	8	1.783.700	222.963
VII	535	52.020.581	97.235	521	49.653.681	95.305	6	583.200	97.200	8	1.783.700	222.963
VIII	535	51.999.817	97.196	520	49.535.717	95.261	7	680.400	97.200	8	1.783.700	222.963
IX	535	51.999.817	97.196	520	49.535.717	95.261	7	680.400	97.200	8	1.783.700	222.963
X	535	52.020.581	97.235	519	49.459.281	95.297	8	777.600	97.200	8	1.783.700	222.963
XI	535	52.813.709	98.717	519	50.252.409	96.825	8	777.600	97.200	8	1.783.700	222.963
XII	535	51.999.818	97.196	519	49.438.518	95.257	8	777.600	97.200	8	1.783.700	222.963
УКУПНО	6.420	632.219.780	1.181.721	6.257	604.302.980	1.158.907	67	6.512.400	1.166.400	96	21.404.400	2.675.556
ПРОСЕК	535	52.684.982	98.477	521	50.358.582	96.576	6	542.700	97.200	8	1.783.700	222.963

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

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

у динарима

План по месецима 2022	УКУПНО			СТАРОЗАПОСЛЕНИ*			НОВОЗАПОСЛЕНИ			ПОСЛОВОДСТВО		
	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада	Број запослених	Маса зарада	Просечна зарада
I	535	63.653.875	118.979	526	61.459.575	116.843	1	113.600	113.600	8	2.080.700	260.088
II	535	62.678.356	117.156	524	60.256.856	114.994	3	340.800	113.600	8	2.080.700	260.088
III	535	60.775.850	113.600	523	58.240.750	111.359	4	454.400	113.600	8	2.080.700	260.088
IV	535	62.678.356	117.156	522	60.029.656	114.999	5	568.000	113.600	8	2.080.700	260.088
V	535	62.702.623	117.201	522	60.053.923	115.046	5	568.000	113.600	8	2.080.700	260.088
VI	535	60.775.850	113.600	522	58.127.150	111.355	5	568.000	113.600	8	2.080.700	260.088
VII	535	60.800.117	113.645	521	58.037.817	111.397	6	681.600	113.600	8	2.080.700	260.088
VIII	535	60.775.850	113.600	520	57.899.950	111.346	7	795.200	113.600	8	2.080.700	260.088
IX	535	60.775.850	113.600	520	57.899.950	111.346	7	795.200	113.600	8	2.080.700	260.088
X	535	60.800.117	113.645	519	57.810.617	111.388	8	908.800	113.600	8	2.080.700	260.088
XI	535	61.727.103	115.378	519	58.737.603	113.175	8	908.800	113.600	8	2.080.700	260.088
XII	535	60.775.851	113.600	519	57.786.351	111.342	8	908.800	113.600	8	2.080.700	260.088
УКУПНО	6.420	738.919.798	1.381.160	6.257	706.340.198	1.354.590	67	7.611.200	1.363.200	96	24.968.400	3.121.056
ПРОСЕК	535	61.576.650	115.097	521	58.861.683	112.883	6	634.267	113.600	8	2.080.700	260.088

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

Прилог 11а.

Распон исплаћених и планираних зарада

у динарима

		Исплаћена у 2021. години		Планирана у 2022. години	
		Бруто 1	Нето	Бруто 1	Нето
Запослени без пословодства	Најнижа зарада	67.000	48.800	67.000	48.800
	Највиша зарада	157.900	112.500	157.900	112.500
Пословодство	Најнижа зарада	218.500	155.000	218.500	155.000
	Највиша зарада	254.200	180.000	254.200	180.000

6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора

Прилог 12.

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у нето износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - процена претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
II	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
III	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IV	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
V	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
VIII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
IX	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
X	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XI	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
XII	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2
УКУПНО	780.000	300.000	240.000	24	780.000	300.000	240.000	24
ПРОСЕК	65.000	25.000	20.000	2	65.000	25.000	20.000	2

Накнаде Надзорног одбора / Скупштине у бруто износу

у динарима

Месец	Надзорни одбор / Скупштина - процена претходна година				Надзорни одбор / Скупштина - план текућа година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
II	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
III	102.209	39.311	31.449	2	102.209	39.311	31.449	2
IV	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
V	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
VI	102.209	39.311	31.449	2	102.209	39.311	31.449	2
VII	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
VIII	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
IX	102.209	39.311	31.449	2	102.209	39.311	31.449	2
X	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
XI	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2
XII	102.209	39.311	31.449	2	102.209	39.311	31.449	2
УКУПНО	1.226.500	471.724	377.388	24	1.226.500	471.724	377.388	24
ПРОСЕК	102.208	39.310	31.449	2	102.208	39.310	31.449	2

На основу Чл. 15,16 и 17 Закона о јавним предузећима (СГ РС бр.15/2016, 88/2019) и Члана 12 и 13. Статута ЈКП „Погребне услуге бр. 1-23 од 14.06.2016. године, орган управљања Предузећа је Надзорни одбор који се састоји од три члана.

На основу Закључка Скупштине града бр. 120-1044/14-С од 18.09.2014. године нето накнада за рад:

- председника Надзорног одбора износи 25.000,00 динара месечно;
- нето накнада за чланове Надзорног одбора износи 20.000,00 динара месечно.

Накнаде члановима Надзорног одбора за 2022. планиране су у складу са наведеним Закључком.

6.6. Накнаде комисије за ревизију

Прилог 13.

Накнаде Комисије за ревизију у нето износу

У динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2021. година				Комисија за ревизију - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI	*	*		*	*		*	*
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Накнаде Комисије за ревизију у бруто износу

У динарима

Месец	Комисија за ревизију - реализација 2021. година				Комисија за ревизију - план 2022. година			
	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова	Укупан износ	Накнада председника	Накнада члана	Број чланова
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I								
II								
III								
IV								
V								
VI								
VII								
VIII								
IX								
X								
XI								
XII								
УКУПНО								
ПРОСЕК								

Предузеће нема комисију за ревизију, већ интерног ревизора коме се исплаћује уговорена зарада на основу уговора о раду

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ

Прилог 14

У динарима

[illegible]

Планом за 2022. годину предвиђен је револвинг кредит у висини од 100.000 хиљада динара који би предузеће користило за одржавање текуће ликвидности и који би у случају повлачења средстава био исплаћен у оквиру истог квартала.

8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 15.

Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга за 2022. годину

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
ДОБРА						
1	Средства за одржавање хигијене Партија 1 Средства за одржавање и ручно и машинско прање рубља и посуђа Партија 2 Средства за одржавање радних и кухињских површина, подова и санитарија Партија 3 Биоцидни производи Партија 4 Креме, сапуни и остала средства за одржавање хигијене централизована набавка	процена: 560.000	250.000	450.000	600.000	750.000
2	Прибор за одржавање хигијене Партија 1: Крпе, метле, сунђ, четке и остали сродни произ. Партија 2: Метле Партија 3: Кесе, корпе и остали производи Партија 4: ПВЦ, дрвени, пластични и остали прибор за одржавање хигијене и освеживачи централизована набавка	процена: 1.500.000	800.000	1.500.000	2.200.000	2.900.000
3	Папирна галантерија за одржавање хигијене централизована набавка	процена: 1.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000
4	Канцеларијски материјал Партија 1 Папир за штампу Партија 2 Коверте Партија 3 обрасци, пос. књиге,нал. Партија 4 Таб., тер.и адинг ролне Партија 5 фасц.рег... Партија 6 свеске,блок... Партија 7 прибор писање Партија 8 пратећи комп.мат,аудио и видео	процена: 980.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.500.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
	Партија 9 батерије Партија 10 мат. за спајање, корич. бушење Партија 11 кертрици, фах ролне, филмови... Партија 12 остали канцеларијски материјал централизована набавка					
5	Штампани материјал и обрасци	процена: 2.000.000 Поступак у току	0	0	0	3.700.000
6	Полиетиленска фолија	уговор: 3.248.000,00	0	0	1.900.000	3.800.000
7	Колонијална роба Партија 2 - јестива биљна уља, маргарини и мајонез Партија 4 - воћни скрови :поступак у току Партија 9 - кафа и освежавајућа безалкохолна пића централизована набавка	процена: 2.500.000	800.000	1.700.000	2.600.000	3.500.000
8	Мале радне машине	уговор: 7.196.913,33	0	4.500.000	9.500.000	9.500.000
9	Индустријска со	процена: 3.500.000,00 Поступак у току	0	0	0	3.000.000
10	Течни нафтни гас	уговор: 7.486.666,67	4.000.000	8.000.000	11.000.000	14.000.000
11	Водоводни и електро материјал	уговор: 6.709.486,1	0	3.000.000	6.500.000	9.500.000
12	Ауто гуме за возила и средства механизације	уговор: 8.085.904,00	0	3.500.000	6.500.000	9.500.000
13	Трактори и прикључци за тракторе	набавка није спроведена	0	9.900.000	9.900.000	9.900.000
14	Контејнери и канте за смеће	уговор: 2.991.000,00	0	11.500.000	11.500.000	11.500.000
15	Резервни делови за моторна возила	уговор: 11.685.140,00	4.000.000	8.000.000	12.000.000	16.000.000
16	Смеша траве за нове травњаке	процена: 3.000.000,00 набавка није	2.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
		спроведена				
17	Хербициди и минерална ђубрива	процена:: 4.000.000,00 обустављен поступак јер нисмо добили ниједну прихватљиву понуду	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
18	Тонери и кетрици Партија 1 - тонери и керт-"HP" Партија 2 - тонери и керт. "CANON" Партија 3 - Тонери и керт. "Lexmark" Партија 4 - тонери и керт. "EPSON"	уговор, Партија 1 - 2.164.900,00 уговор, Партија 2 - 880.000,00 уговор, Партија 3 - 2.258.500,00 уговор, Партија 4 - 2.177.540,00	7.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
19	Рачунари (38 рачунара) централизована набавка	поступак у току	0	7.900.000	7.900.000	7.900.000
20	Штампачи и фотокопир апарати	3.500.000,00 /одобрено 50 % потписан уговор: 1.748.258,00	500.000	1.200.000	1.700.000	2.200.000
21	Грађевински материјал Партија 1 - Грађевински материјал Партија 2 - Песак и шљунак	уговор, Партија 1 - 8.794.140,00 уговор, Партија 2 - 32.961.941,00	0	15.000.000	30.000.000	45.000.000
22	Резервни делови за мале радне машине	процена: 9.000.000,00 поступак у току.	0	0	0	9.700.000
23	Мобилијар	нова набавка	1.000.000	2.000.000	3.000.000	5.000.000
24	Средства за личну заштиту и униформе	уговор: 32.743.900,00	0	0	0	39.000.000
25	Активна мрежна опрема	уговор: 5.494.853,00	0	4.900.000	4.900.000	4.900.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
26	Погонска горива	укупна процењена вредност 85.000.000,00 динара без ПДВ-а за две наредне године	10.000.000	20.000.000	30.000.000	42.500.000
27	Лож уље централизована набавка	укупна процењена вредност 19.000.000,00 динара без ПДВ-а за две године	2.375.000	4.750.000	7.125.000	9.500.000
28	Електро возила	нова набавка	0	4.000.000	8.000.000	12.000.000
29	Демонтажа постојеће, израда и постављање алуминијумске столарије на управној згради гробља Лешће	нова набавка	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
30	Сервер за потребе софтвера за е-читуље, складиштење података, и публиковање истих online - 2 комада	нова набавка	0	3.600.000	3.600.000	3.600.000
31	Комбинована радна машина са прикључцима (2 комада)	нова набавка	0	0	44.000.000	44.000.000
32	Комбинована грађевинска машина са телескопском ровокопачком руком (1 комад)	нова набавка	0	0	20.000.000	20.000.000
33	Опрема за видео надзор	нова набавка	0	0	6.500.000	6.500.000
34	Алат за каменоресце	нова набавка	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
35	Набавка NAS уређаја (NAS уређаји заBackUp података на издвојеним локацијама, проширење постојећих капацитета)	нова набавка	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
36	Реконструкција сервер сале (Набавка и постављање јављача пожара, сигурносних врата, дигиталне браве, јављач промене температуре у просторији)	нова набавка	0	2.500.000	2.500.000	2.500.000
37	Набавка File Server-а (Сервер неопходан за BackUp фотографија које праве запослени на	нова набавка	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
	одржавању на свим гробљима, као и развојна служба)					
38	Радна машина чистилица (два комада)	Нова набавка	0	31.000.000	31.000.000	31.000.000
39	Набавка габиона	Нова набавка	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Укупно добра, процена 2022:			43.525.000	184.300.000	310.925.000	420.550.000
У С Л У Г Е						
1	Сервисирање возила и радних машина Партија 1 Сервисирање Форда Партија 2 сервисирање Мерцедеса Партија 3 сервисирање WILLE Партија 4 Сервисирање САТ	Партија 1 - 2.831.245,50 Партија 2 - 2.162.160,00 Партија 3 - 3.473.146,00 Партија 4 - 2.915.608,00	0	10.000.000	10.000.000	12.500.000
2	Микрофилмовање	процена: 4.000.000,00	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.500.000
3	Веза са интернетом и повезивање удаљених локација ВПН	уговор: 2.916.000,00	0	0	4.000.000	4.000.000
4	Изнајмљивање мобилних тоалета	уговор: 2.586.025,00	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
5	Осигурања Партија 1 - Осигурање имовине и запослених од несрећног случаја и хир.интервенција и транспорт новца Партија 2 - Осигурање возила	5.000.000 Партија 1 - поступак у току уговор, Партија 2: 2.823.779,80	1.300.000	2.800.000	4.300.000	5.800.000
6	Сервисирање хладњача	процена: 2.500.000,00 поступак у току	400.000	1.000.000	1.500.000	1.800.000
7	Одржавање инсталационих мрежа и септичких јама	уговор: 2.700.000,00	800.000	1.700.000	2.600.000	3.500.000
8	Одржавање информационог система за основну делатност - ИНФОГРИС	процена: 2.000.000,00 поступак у току	0	0	0	2.500.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
9	Одржавање информационог система за финансијско и робно пословање	процена: 1.500.000 поступак у току	0	0	0	1.900.000
10	Оглашавање у дневној штампи	уговор: 2.706.984,00	0	1.300.000	2.600.000	3.900.000
11	Лиценцирани софтвери - corel, auto cad и друго (Продужење лиценци за постојеће softwar-e (AutoCad, SketchUp, 3ds Max) i набавка лиценци PhotoShop-a kao I MS Project-a)	уговор: 1.647.312,56	0	0	0	3.000.000
12	Реконструкција постојеће LAN мреже на гробљу Нова бежанија	нова набавка	0	1.200.000	1.200.000	1.200.000
13	Машински утовар и одвоз шута, и лоше стерилне земље са београдских гробаља	нова набавка	0	5.100.000	5.100.000	5.100.000
14	Услуга машинског утовара и одвоза биљног материјала са београдских гробаља на депонију	уговор: 4.840.000,00	0	1.500.000	3.000.000	4.700.000
15	Одржавање зелених површина и чистоће на београдским гробљима	нова набавка	0	4.000.000	6.000.000	8.000.000
16	Сервисирање малих радних машина, трактора, косачица и самоходних радних машина	уговор: 5.964.283,00	0	0	4.000.000	8.000.000
17	Физичко техничко обезбеђење	напомена: Уговор се потпије на три године, па су укупна планирана средства за ову набавку 300.000.000 динара без ПДВ-а. годишње : 100.000.000	25.000.000	50.000.000	75.000.000	100.000.000
18	Хемијско чишћење	Уговор је потписан на две године, па су укупна планирана средства за ову набавку 6.374.400,00 утрошено : 3.224.400	787.500	1.575.000	2.362.500	3.150.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
19	Одржавање хигијене	процењено за наредне две године: 25.000.000	3.125.000	6.250.000	9.375.000	12.500.000
20	Електрична енергија централизована набавка	процењено за наредне две године 60.000.000	8.000.000	16.000.000	23.000.000	30.000.000
21	Лиценце - централизована набавка	процењена вредност: 12.000.000 у трошено: 7.325.720 уговор на три године (2020, 2021, 2022)	1.000.000	1.700.000	2.700.000	3.700.000
22	Мобилна телефонија	Процењено на две наредне године 1.900.000	200.000	400.000	600.000	800.000
23	Електронска писарница	Нова набавка	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
24	Резање и сеча стабала без ХТП дизалице (алпинистичка сеча)	Нова набавка	0	2.350.000	2.350.000	2.350.000
25	Израда апликативног софтвера за презентацију типова споменика за продају	Нова набавка	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
26	Платформа за електронске читуље	Нова набавка	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
27	Израда сајта ЈКП "Погребне услуге" са програмирањем	Нова набавка	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
28	Мапирање гробних места и повезивање са базом података о гробном месту (локација гробног места - носилац права коришћења)	Нова набавка	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
29	Апликација за проналажење гробног места на гробљима намењена посетиоцима за лакшу оријентацију на гробљу	Нова набавка	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Укупно услуге, процена 2022:			58.112.500	137.375.000	192.187.500	253.400.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
РАДОВИ						
1	Извођење радова на замени електричних инсталација и опреме на објекту управне зграде на Новом гробљу Набавку ће спровести по овлашћењу Секретаријат за енергетику.	Нова набавка	0	6.000.000	8.500.000	8.500.000
2	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на београдским гробљима.	уговор: 4.995.555,00	0	2.500.000	5.200.000	5.200.000
3	Одржавање зелених површина и подизање нових	нова набавка	0	4.000.000	8.000.000	8.000.000
4	САНАЦИЈА ДЕВАСТИРАНОГ АСФАЛТА ПЛАТОА И САОБРАЋАЛНИЦА НА ЗАТВОРЕНИМ ГРОБЉИМА (НОВО, БАЊИЧКО И ЦЕНТРАЛНО ГРОБЉЕ)	нова набавка	0	9.000.000	9.000.000	9.000.000
5	ИЗВОЂЕЊЕ АСФАЛТЕРСКИХ РАДОВА НА САНАЦИЈИ САОБРАЋАЛНИЦА ОТВОРЕНИХ ГРОБЉА ЛЕШЋЕ, ЗБЕГ И НОВА БЕЖАНИЈА	нова набавка	0	9.000.000	19.000.000	19.000.000
6	ИЗГРАДЊА ПРИСТУПНЕ КОЛОВОЗНЕ КОНСТРУКЦИЈЕ ЗА НОВОИЗГРАЂЕНЕ ПАРЦЕЛЕ СА ИНФРАСТРУКТУРОМ НА ГРОБЉИМА ОРЛОВАЧА, НОВА БЕЖАНИЈА И ЗБЕГ ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1 УЗ ПАРЦЕЛЕ 31, 32- ОРЛОВАЧА 20.000.000,00 ПАРТИЈА 2 УЗ ПАРЦЕЛУ 1 - ОРЛОВАЧА 10.000.000,00 ПАРТИЈА 3 - НОВА БЕЖАНИЈА 5.000.000,00 ПАРТИЈА 4 - ЗБЕГ 7.700.000,00	нова набавка	20.000.000	30.000.000	35.000.000	42.700.000
7	ИЗГРАДЊА ИНТЕРНИХ САОБРАЋАЛНИЦА НА ЗАТВОРЕНИМ ГРОБЉИМА (ЦЕНТРАЛНО И БАЊИЧКО)	нова набавка	0	9.500.000	9.500.000	9.500.000
8	САНАЦИЈА ОШТЕЂЕНИХ И ИЗРАДА НОВИХ СТАЗА НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1 - НОВА БЕЖАНИЈА 6.000.000,00 ПАРТИЈА 2 - ЗБЕГ 11.000.000,00	нова набавка	0	6.000.000	17.000.000	17.000.000
9	ИЗГРАДЊА ГРОБНИХ МЕСТА ЗА РЕДОВНО САХРАЊИВАЊЕ ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1 - ОРЛОВАЧА 55.000.000,00	нова набавка	0	55.000.000	98.000.000	182.000.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
	ПАРТИЈА 2 - ЗБЕГ 43,000,000.00 ПАРТИЈА 3 - НОВА БЕЖАНИЈА 84,000,000.00					
10	РАДОВИ НА ИЗГРАДЊИ ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ И КИШНЕ КАНАЛИЗАЦИЈЕ СА САНАЦИЈОМ САОБРАЋАЈНИЦА НА ГРОБЉИМА ЗЕМУНСКО И ЦЕНТРАЛНО	нова набавка	0	11.500.000	11.500.000	11.500.000
11	РЕКОНСТРУКЦИЈА КАНАЛИЗАЦИОНЕ МРЕЖЕ НА ГРОБЉУ НОВА БЕЖАНИЈА	нова набавка	0	0	7.500.000	7.500.000
12	ИЗВОЂЕЊЕ АРХИТЕКТОНСКО - ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА СПОЉАШЊЕГ УРЕЂЕЊА ПРОСТОРА У СКЛОПУ УПРАВНЕ ЗГРАДЕ НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
13	ЗАМЕНА ДОТРАЈАЛИХ ИВИЧЊАКА И УГРАДЊА НОВИХ	нова набавка	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
14	ИЗГРАДЊА НИША ЗА СМЕШТАЈ КОНТЕЈНЕРА КОМУНАЛНОГ ОТПАДА	нова набавка	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000
15	ИНФРАСТРУКТУРНИ РАДОВИ НА УРЕЂЕЊУ НОВОГ ГРОБЉА	нова набавка	0	7.000.000	7.000.000	7.000.000
16	ИЗВОЂЕЊЕ ГЕОТЕХНИЧКИХ ИСТРАЖИВАЊА И ИСПИТИВАЊА, КАО И ИЗРАДА ЕЛАБОРАТА ЗА ПОТРЕБЕ ПРОЈЕКТОВАЊА ГРАЂЕВИНСКИХ РАДОВА НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА	нова набавка	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
17	ИЗГРАДЊА ОГРАДНО - ПОТПОРНОГ ЗИДА НА ОТВОРЕНИМ ГРОБЉИМА ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1- МАРКА ЧЕЛЕБОНОВИЋА, НОВА БЕЖАНИЈА 8.000.000,00 ПАРТИЈА 2- ГРЧКА, НОВА БЕЖАНИЈА 12.000.000,00 ПАРТИЈА 3- ОРЛОВАЧА 14.500.000,00	нова набавка	8.000.000	20.000.000	34.500.000	34.500.000
18	ИЗГРАДЊА АЛЕЈЕ ЗАСЛУЖНИХ ГРАЂАНА НА НОВОЈ БЕЖАНИЈИ - ФАЗА 1	нова набавка	0	9.200.000	9.200.000	9.200.000
19	БРАВАРСКИ РАДОВИ ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1 - МАРКА ЧЕЛЕБОВОВИЋА 400 м, 5.100.000,00 ПАРТИЈА 2 - ГРЧКА 600 м, 7.600.000,00 ПАРТИЈА 3 - ОРЛОВАЧА 725 м, 9.200.000,00 ПАРТИЈА 4 - СТАРА БЕЖАНИЈА 250 м, 3.500.000,00	нова набавка	5.100.000	12.700.000	21.900.000	25.400.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
20	РАДОВИ НА ИЗРАДИ И УГРАДЊИ ЛИНИЈСКИХ РЕШЕТКИ	нова набавка	0	9.770.500	9.770.500	9.770.500
21	ИЗГРАДЊА ХАНГАРА И МАГАЦИНСКОГ ПРОСТОРА СА ПРИПАДАЈУЋОМ ИНФРАСТРУКТУРОМ НА ГРОБЉУ ОРЛОВАЧА	нова набавка	0	25.000.000	25.000.000	25.000.000
22	РАДОВИ НА ИЗГРАДЊИ ОСАРИЈУМА И НАДСТРЕШНИЦЕ ЗА СМЕШТАЈ КОМУНАЛНИХ ВОЗИЛА НА ЦЕНТРАЛНОМ ГРОБЉУ	нова набавка	0	20.000.000	20.000.000	20.000.000
23	ИЗГРАДЊА ПОМОЋНИХ ОБЈЕКТА СА ИНФРАСТРУКТУРОМ УЗ КАПИЈУ ГРОБЉА НОВА БЕЖАНИЈА	нова набавка	0	16.000.000	16.000.000	16.000.000
24	РАДОВИ НА САНАЦИЈИ ЛИМЕНОГ КРОВА УПРАВНЕ ЗГРАДЕ РАДНЕ ЈЕДИНИЦЕ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
25	Припремни земљани радови, насипање, набијање и припрема слободних површина за изградњу нових парцела за сахрањивање - на гробљу Орловача	нова набавка	0	4.830.000	4.830.000	4.830.000
26	Подизање нових травњака сетвом и бусеновањем	нова набавка	0	4.300.000	4.300.000	4.300.000
27	Уређење новоизграђене шарпе уз ограду улице Марка Челебоновића на Новом бежанијском гробљу	нова набавка	0	0	5.800.000	5.800.000
28	Хортикултурни радови на озелењавању површина гробља : Партија 1: Орловача - 4.500.000,00 Партија 2: Ново бежанијско гробље - 5.400.000,00 Партија 3: Збег - 1.800.000,00 Партија 4: Лешће - 3.300.000,00 Партија 5: Затворена гробља (Ново, Централно, Топчидерско, Земунско и Бањичко) - 4.400.000,00	нова набавка	4.500.000	9.900.000	15.000.000	19.400.000
29	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	нова набавка	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
30	Радови на ревитализацији крематоријума - ремонт патоса и пепеларе са везивним материјалом Партија 1 - Радови на пећи број 1 - 2.950.000,00	нова набавка	0	4.850.000	4.850.000	4.850.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
	Партија 2 - Радови на пећи број 2 - 1.900.000,00					
31	Радови на облагању гробница по изградњи треће фазе алеје заслужних грађана на Новом гробљу	нова набавка	0	20.000.000	40.000.000	40.000.000
32	Архитектонско грађевински и занатски радови на изградњи зиданих гробница, розаријума и колумбаријума и поплочавање стаза у оквиру изградње треће фазе Алеје заслужних грађана на Новом гробљу.	нова набавка	0	20.000.000	39.000.000	39.000.000
33	Санација лесног зида на Земунском гробљу	нова набавка	0	25.000.000	49.000.000	49.000.000
Укупно радови, процена 2022:			64.600.000	407.050.500	590.350.500	689.950.500
УКУПНО (2022) = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			166.237.500	1.030.500.500	1.093.463.000	1.363.900.500
ПЛАН НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ - НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ						
	ДОБРА					
1	Изградња гробница: 1. Ново Бежанијско гробље 2. Гробље Лешће 3. Гробље Збег 4. Гробље Орловача 5. Централно гробље 6. Бањичко гробље 7. Топчидерско гробље	процена: 145.000.000	25.000.000	50.000.000	75.000.000	100.000.000
2	Изградња колумбаријума	нова набавка	5.000.000	10.000.000	15.000.000	25.000.000
3	Набавка касета за розаријум	нова набавка	1.000.000	2.000.000	3.000.000	3.500.000
4	Погребна опрема	процена: 200.000.000	50.000.000	100.000.000	150.000.000	250.000.000
5	Цвеће	процена: 45.000.000	20.000.000	30.000.000	40.000.000	60.000.000
6	Производи од мермера и гранита	процена: 320.000.000	100.000.000	190.000.000	290.000.000	360.000.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
7	Алат за основну делатност	нова набавка	200.000	600.000	980.000	980.000
8	Калај за лемљење	процена: 750000	280.000	530.000	780.000	930.000
9	Пословна галанерија	процена: 180000	0	120.000	150.000	220.000
10	Жица за цвеће, спрејеви и траке	процена: 700000	200.000	400.000	600.000	800.000
11	Остали канцеларијски материјал	нова набавка	350.000	650.000	980.000	980.000
12	Сезонски расад цвећа	нова набавка	800.000	800.000	800.000	800.000
13	Набавка IP телефона	нова набавка	500.000	900.000	900.000	900.000
14	Набавка плодног хумуса	нова набавка	945.500	945.500	945.500	945.500
15	Набавка универ плоча	нова набавка	980.000	980.000	980.000	980.000
16	Набавка новог стабилног дизел агрегата	нова набавка	0	990.000	990.000	990.000
17	Саобраћајна сигнализација	нова набавка	0	960.000	960.000	960.000
18	Систем за повишење притиска воде на противпожарној подстаници гробља Лешће	нова набавка	0	700.000	700.000	700.000
19	Систем за повишење притиска воде на санитарној подстаници гробља Лешће	нова набавка	0	400.000	400.000	400.000
20	Набавка бетонског растера	Нова набавка	990.000	990.000	990.000	990.000
21	Набавка камена - бели облутак	Нова набавка	990.000	990.000	990.000	990.000
22	Набавка керамичких слика	нова набавка	3.000.000	6.000.000	9.000.000	11.000.000
23	Набавка терацо опсега	нова набавка	400.000	800.000	1.100.000	1.500.000
* (набавке на које се ЗЈН не односи) Укупно добра, процена 2022:			210.635.500	399.755.500	595.245.500	823.565.500
УСЛУГЕ						
1	Услуге превоза	процена: 950000	250.000	500.000	750.000	980.000
2	Услуга кредитирања	процена: 100000000	0	30.000.000	70.000.000	100.000.000
3	Здравствена заштита запослених	процена: 2.500.000	0	0	0	3.500.000
4	Адвокатске услуге	процена: 3.950.000	1.000.000	1.900.000	2.900.000	3.900.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
5	Израда прилога о информисању грађана о раду, услугама и активностима ЈКП ПУ	процена: 12.000.000	4.000.000	7.000.000	11.000.000	16.000.000
6	Рекреација запослених	процена: 700.000,00	100.000	400.000	700.000	900.000
7	Сервисирање ватрогасне опреме	процена: 950.000,00	250.000	450.000	730.000	980.000
8	Адвокатске услуге у поступку уписа објеката у катастар непокретности у којима право коришћења има ЈКП "Погребне услуге"	процена: 6.000.000,00	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
9	Пројектовање осаријума на Централном гробљу	нова набавка	280.000	480.000	730.000	980.000
10	Рентирање и одржавање отирача	нова набавка	0	200.000	450.000	700.000
11	Одржавање система радних машина и анализа трошкова	нова набавка	0	200.000	450.000	700.000
12	GPS праћење возила	нова набавка	250.000	450.000	700.000	950.000
13	Услуга машинског исписивања слова на споменику	нова набавка	3.000.000	6.000.000	9.000.000	13.000.000
14	Услуга одржавања система видео надзора	нова набавка	200.000	500.000	800.000	940.000
15	Ревизија планова управљања отпадом	нова набавка	100.000	200.000	500.000	600.000
16	Израда документације за ресертификацију и надзор ИСО стандарда	нова набавка	100.000	200.000	300.000	400.000
17	Одржавање система ИСО 9001; 14001; 45001	нова набавка	200.000	500.000	800.000	990.000
18	Редовно одржавање IP централе	нова набавка	100.000	200.000	500.000	650.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
19	ИЗРАДА ПРОЈЕКТА ЗА САНАЦИЈУ НЕСТАБИЛНОГ ЛЕСНОГ ЗИДА НА ЗЕМУНСКОМ ГРОБЉУ	нова набавка	0	935.000	935.000	935.000
20	ИЗРАДА ПРОЈЕКТА ЗАШТИТЕ ТОПЧИДЕРСКОГ ГРОБЉА	нова набавка	0	994.000	994.000	994.000
21	УСЛУГА ИЗРАДЕ ГЕОРЕФЕРЕНЦИРАНИХ ОРТОФОТО СНИМАКА 9 (ДЕВЕТ) ГРОБАЉА У БЕОГРАДУ	нова набавка	0	996.500	996.500	996.500
22	Набавка software-а Total Commander	нова набавка	100.000	100.000	100.000	100.000
23	Набавка software-а VisualStudio profesional	нова набавка	100.000	100.000	100.000	100.000
24	Продужење лиценце за AntiVirus	нова набавка	0	980.000	980.000	980.000
25	Мерење емисије загађујућих материја у ваздуху на објекту крематоријума	нова набавка	0	90.000	90.000	90.000
26	Израда, уградња и монтажа ентеријера	нова набавка	0	950.000	950.000	950.000
*27	Ручно уклањање пањева	нова набавка	0	980.000	980.000	980.000
28	Хемијска заштита дрворедних садница, третирање хемијским средствима	нова набавка	0	800.000	800.000	800.000
29	Чишћење воскаре	нова набавка	0	680.000	680.000	680.000
30	Машинско уклањање пањева	нова набавка	0	920.000	920.000	920.000
31	Сервисирање система за наводњавање површина на београдским гробљима	нова набавка	0	654.000	654.000	654.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
32	Контрола инсталација, калибрација уређаја за детекцију гаса	нова набавка	0	200.000	200.000	200.000
33	Преглед и испитивање громобранске инсталације управне зграде са крематоријумом и испаривачком подстаницом	нова набавка	0	20.000	20.000	20.000
34	Периодично контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозија	нова набавка	0	100.000	100.000	100.000
35	Преглед гасне инсталације на гробљу Лешће	нова набавка	0	80.000	80.000	80.000
36	Лиценце за антивирус	нова набавка	950.000	950.000	950.000	950.000
37	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	Нова набавка	0	5.500.000	5.500.000	5.500.000
38	Ревизија финансијских извештаја	процена: 300.000,00	300.000	300.000	300.000	300.000
(набавке на које се ЗЈН не односи) Укупно услуге, процена 2022:			12.780.000	68.509.500	121.139.500	168.499.500
РАДОВИ						
1	Геодетски радови	нова набавка	0	0	2.000.000	2.000.000
2	РЕКОНСТРУКЦИЈА РАДИЈАТОРСКОГ ГРЕЈАЊА НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	2.998.380	2.998.380	2.998.380

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
3	ИЗРАДА ВЕНТИЛАЦИЈЕ САЛА ЗА ИСПРАЋАЈЕ НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА	нова набавка	0	2.677.285	2.677.285	2.677.285
4	ИЗГРАДЊА ВАЗДУШНОГ ГРЕЈАЊА ПРОСТОРИЈА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	2.953.100	2.953.100	2.953.100
5	ИЗГРАДЊА ПАРАПЕТА ЗА ОГРАДУ ГРОБЉА СТАРА БЕЖАНИЈА	нова набавка	0	0	2.700.000	2.700.000
6	РАДОВИ НА ГРЕЈНИМ ИНСТАЛАЦИЈАМА НА ГРОБЉУ ЗБЕГ	нова набавка	0	0	2.950.000	2.950.000
7	РАДОВИ НА УГРАДЊИ КЛИМАТИЗАЦИЈЕ У СЛУЖБЕНИМ ПРОСТОРИЈАМА НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА	нова набавка	0	2.975.000	2.975.000	2.975.000
8	РАДОВИ НА ОМЕКШАВАЊУ ВОДЕ У КОТЛАРНИЦИ НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	600.000	600.000	600.000
9	ИЗРАДА ВЕНТИЛАЦИОНОГ СИСТЕМА МАГАЦИНСКОГ И ПРОСТОРА ДОРАДЕ У КАПЕЛИ ДЕЛИГРАДСКА	нова набавка	0	1.600.000	1.600.000	1.600.000
10	РАДОВИ НА УРЕЂЕЊУ ПЛАТОА НА ТОПЧИДЕРСКОМ ГРОБЉУ	нова набавка	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
11	Грађевински радови на санацијама, техничко одржавање	нова набавка	2.820.000	2.820.000	2.820.000	2.820.000

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2021. години *	План за 01.01.2022. 31.03.2022.	План за 01.01.2022. 30.06.2022.	План за 01.01.2022. 30.09.2022.	План за 01.01.2022.- 31.12.2022.
12	Радови на изградњи потпорних зидова и улаза у парцеле, санацији степеништа и постојећих пешачких стаза	нова набавка	0	2.910.000	2.910.000	2.910.000
13	ИЗГРАДЊА ВОДОВОДНЕ МРЕЖЕ У СКЛОПУ НОВОИЗГРАЂЕНИХ ПАРЦЕЛА НА ГРОБЉУ ОРЛОВАЧА	нова набавка	0	2.900.000	2.900.000	2.900.000
14	Земљани радови на уређењу неуређених шкарпи, нивелацији, шкарпирању, и подизању травњака хидросетвом	нова набавка	0	2.600.000	2.600.000	2.600.000
15	Радови на уклањању самониклог шибља са шкарпираних насипа уз ограду гробља Лешће	нова набавка	0	2.770.000	2.770.000	2.770.000
16	Радови на чишћењу привремених депоније, утовар и одвоз материјала	нова набавка	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
17	Радови на техничком одржавању и извршењу налога комуналне инспекције на старим гробљима	нова набавка	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
18	Уређење површина уз ограду око Бањичког гробља. Уређење запуштене депоније и парцела на ободу гробља	нова набавка	2.145.000	2.145.000	2.145.000	2.145.000
19	Израда и монтажа олука	нова набавка	2.680.000	2.680.000	2.680.000	2.680.000
20	Санација кишне канализације у парцели 30А на гробљу Лешће	нова набавка	0	2.850.000	2.850.000	2.850.000
21	Санација простора хладњача на гробљу Лешће	нова набавка	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
22	Електро машински радови на пећи број I	нова набавка	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
23	Радови на демонтажи, изради и монтажи алуминијумске столарије на објекту гробља Лешће	нова набавка	1.900.000	1.900.000	1.900.000	1.900.000
Укупно радови, процена 2022:			16.945.000	50.698.765	58.348.765	58.348.765
(набавке на које се ЗЈН не односи) УКУПНО 2022 = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			241.350.500	519.953.765	775.723.765	1.051.403.765

9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА

У плану су наведене инвестиције које имају приоритет, како би Предузеће могло да функционише и да ваљано обавља делатност која му је поверена. У складу са вршењем комуналне делатности од посебног интереса, изградња гробних места има посебан значај. Ревитализација крематоријума, тј. шамотерски радови и електромашински радови редовно се врше сваке године да би ова врста опреме била у функцији.

Предузеће је последњих година из сопствених средстава финансирало изградњу гробних места на београдским гробљима, што ће и убудуће радити у потпуности. Такође, предузеће ће и у наредном периоду преузети обавезу да из сопствених средстава инвестира у објекте и опрему, као и да врши редовно одржавање гробља и зеленила.

План инвестиционих улагања у 2022. години

Прилог 16.

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. година				План 2023./2024. година
								План 01.01.-31.03.2022.	План 01.01.-30.06.2022.	План 01.01.-30.09.2022.	План 01.01.-31.12.2022.	
1	* Замена електричних инсталација на управној згради на Новом гробљу	2022	2022	6.000	*	Сопствена средства	6.000	0	3.000	3.000	6.000	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	6.000	0	3.000	3.000	6.000	
2	Аутоматски систем за наводњавање	2022	2022	5.200		Сопствена средства	5.200	0	0	4.000	5.200	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	5.200	0	0	4.000	5.200	

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. године				План 2023./2024. година
								План 01.01.-31.03.2022.	План 01.01.-30.06.2022.	План 01.01.-30.09.2022.	План 01.01.-31.12.2022.	
3	Асфалтерски радови	2022	2022	71.200		Сопствена средства	71.200	10.000	30.000	40.000	71.200	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	71.200	10.000	30.000	40.000	71.200	
4	Водоводна и канализациона мрежа	2022	2022	19.000		Сопствена средства	19.000	5.000	10.000	15.000	19.000	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	19.000	5.000	10.000	15.000	19.000	
5	Лимени кров	2022	2022	5.000		Сопствена средства	5.000	0	0	2.500	5.000	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	5.000	0	0	2.500	5.000	
6	Изградња ниша за смештај контејнера	2022	2022	8.000		Сопствена средства	8.000	0	3.000	5.000	8.000	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	8.000	0	3.000	5.000	8.000	
7	Оградно-попворни зид Нова Бежанија и Орловача	2022	2022	34.500		Сопствена средства	34.500	10.000	15.000	30.000	34.500	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	34.500	10.000	15.000	30.000	34.500	

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2021. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2022. година				План 2023./2024. година
								План 01.01-31.03.2022.	План 01.01-30.06.2022.	План 01.01-30.09.2022.	План 01.01-31.12.2022.	
8.	Браварски радони-рада оградe	2022	2022	25.400		Сопствени средства	25.400	5.400	15.000	20.000	25.400	
						Позајмљена средства	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0		
						Укупно:	25.400	5.400	15.000	20.000	25.400	
9.	Изградња хангара на гробљу Орловача	2022	2022	25.000		Сопствена средства	25.000	0	15.000	20.000	25.000	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0	
						Остало	0	0	0	0	0	
						Укупно:	25.000	0	15.000	20.000	25.000	
Укупно инвестиције				199.300		УКУПНО:	199.300	30.400	91.000	139.500	199.300	

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.

У динарима

Редни број	Позиција	План 2021. година	Процена 2021. година	План 01.01.-31.03.2022.	План 01.01.-30.06.2022.	План 01.01.-30.09.2022.	План 01.01.-31.12.2022.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	0	141.218	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.700.000	2.052.898	250.000	700.000	1.450.000	1.700.000
5.	Репрезентација	2.600.000	2.600.000	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000
6.	Реклама и пропаганда	850.000	504.000	210.000	425.000	640.000	850.000
7.	Остало	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000

У табели Средства за посебне намене планирани су трошкови у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2022. годину :

- Трошкови донација у 2021. години односе се на давање пословног простора без накнаде Српској православној цркви , што није било у плану. За 2022. годину нису планирана средства за донације.
- Трошкови репрезентације по Плану за 2022. годину су на истом нивоу као и по Плану за 2021. годину. Ови трошкови односе се само делимично на ресторанске услуге са пословним партнерима из земље и иностранства и напите у пословним просторијама Предузећа. Део ових трошкова је репрезентација (сок, кафа, вода итд...) на коју имају право управници гробаља и референти продаје наших каменорезачких производа и услуга у контакту са странкама, у циљу повећања продаје наших производа и услуга. Тако да је то условљени трошак, који има за циљ да повећа приход предузећа.
- Трошкови рекламе и пропаганде по Плану за 2022. годину, на нивоу су Плана за претходну годину. Наведени трошкови односе се на флајере и огласне табле који су искључиво информативног садржаја за грађанство.
- Остали трошкови (за образовне намене) такође су испланирани за 2022.у истом износу као у Плану за 2021. годину.
- Трошкови за спортске активности у 2021. години, знатно су већи у односу на планиране, а односе се на трошкове рекреације запослених и трошкове радничких спортских игара. За 2022. годину исти су планирани као у Програмима пословања претходних година.

11. ЦЕНЕ

Решењем бр.38-5586/19-Г-01 и од 05.08.2019. године, Оснивач је дао сагласност на нови Ценовник основних услуга, који је донео Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ под бројем 1-24, на седници одржаној 04.07.2019. године.

Решењем бр.38-5585/19-Г-01 и од 05.08.2019. године, Оснивач је дао сагласност на нови Ценовник осталих услуга, који је донео Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ под бројем 1-25, на седници одржаној 04.07.2019. године.

Ценовници су објављени у „Службеном листу Града Београда“ бр. 70/19, дана 05.08.2019. године.

Планом за 2022. годину није предвиђено повећање цена основних и осталих услуга, па су приходи од основне делатности планирани на основу важећих ценовника.

Цене погребне опреме, цвећа свећа и слично, формираће се у директној корелацији са условима на тржишту тј. колико грађани заиста могу и желе да плате за робу и производе које нуди Предузеће. Осим тога при доношењу одлуке о цени истих неизоставно се узима у обзир деловање других фактора различитог карактера и интензитета од којих је доста њих ван контроле Предузећа. Ти фактори су стање неопходних трошкова, тражња и нелојална

конкуренција и утицај инфлације. Као и до сада, код ове робе, склапањем добрих комерцијалних уговора планирану разлику у цени покушаћемо да одржимо током целе године.

12. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА

Прилог 4.

у 000
динара

		2019. година	2020. година	2021. година	2022. година
Укупни капитал	План	998.341	1.003.167	1.026.104	1.048.433
	Реализација	982.950	987.172	1.258.975	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	+23%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+28%	-17%
Укупна имовина	План	2.426.085	2.410.380	2.540.932	2.594.150
	Реализација	2.519.028	2.736.404	2.846.505	-
	% одступања реализације од плана	+4%	+14%	+12%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+4%	-9%
Пословни приходи	План	2.146.612	2.199.952	2.313.963	2.413.060
	Реализација	2.193.752	2.521.596	2.885.469	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+15%	+25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+14%	-16%
Пословни расходи	План	2.088.670	2.088.670	2.239.206	2.329.694
	Реализација	2.117.248	2.426.811	2.504.361	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+16%	+12%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+3%	-7%
Пословни резултат	План	57.942	111.282	74.757	83.366
	Реализација	76.504	94.785	381.108	-
	% одступања реализације од плана	+32%	-15%	+410%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+24%	+302%	-78%
Нето резултат	План	20.206	20.206	47.011	49.212
	Реализација	10.482	39.048	304.994	-
	% одступања реализације од плана	-48%	+93%	+549%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+273%	+681%	-84%
Број запослених на дан 31.12.	План	505	505	535	535
	Реализација	477	505	535	-
	% одступања реализације од плана	-6%	0%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+6%	0%
Просечна нето зарада	План	60.046	62.798	70.752	70.809
	Реализација	61.342	63.228	69.704	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+10%	+2%
Инвестиције	План	384.520	637.040	543.950	199.300
	Реализација	130.270	184.536	225.000	-
	% одступања реализације од плана	-66%	-71%	-59%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+42%	+22%	-11%

Прилог 4
наставак

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	188.816	252.973	544.866	254.896
ROA	0,42	1,43	10,71	1,90
ROE	1,07	3,96	24,23	4,69
Оперативни новчани ток	210.296	544.251	401.633	551.307
Дуг / капитал	0,72	0,96	0,64	0,75
Ликвидност	1,42	1,75	2,76	1,79
% зарада у пословним приходима	34,98	32,00	32,25	37,42

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	План на дан 31.12.2022.
Кредитно задужење без гаранције државе	80.000	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	80.000	0	0	0

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Субвенције	План	-			
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето	-			-
	Реализовано				-

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Планирана финансијска средства за набавку добара	План	234.139	275.999	347.760	1.245.105
	Реализација	152.612	145.791	202.774	-
	% одступања реализације од плана	-35%	-47%	-42%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-4%	+39%	+514%

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Планирана финансијска средства за набавку услуга	План	169.930	193.880	217.350	421.899
	Реализација	122.689	66.266	67.148	-
	% одступања реализације од плана	-28%	-66%	-69%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-46%	+1%	+528%

у 000 динара

		2019. година	2020. година	2021. година	План 2022. година
Планирана финансијска средства за набавку радова	План	262.180	334.200	551.450	748.299
	Реализација	77.897	23.700	71.542	-
	% одступања реализације од плана	-70%	-93%	-87%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-70%	+202%	+946%

13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Управљање ризицима обухвата идентификовање, процену и контролу над потенцијалним догађајима и ситуацијама које могу имати супротан ефекат на остварење циљева корисника јавних средстава, са задатком да пружи разумна уверавања да ће ти циљеви бити остварени.

Управљање ризицима има посебан значај за Предузеће с обзиром да делатност коју обавља.

Предузеће се залаже да управљање ризицима постане саставни део организационе културе и процеса доношења одлука. При томе, управљање ризицима се користи као алат за спречавање настанка или ублажавања последица неповољних догађаја који могу угрозити циљеве, довести до поремећаја у обављању послова из делатности Предузећа, нанети штету предузећу, имовини, запосленима, грађанима и другим заинтересованим странама и обезбеђују се услови за перманентно и континуирано усавршавање управљачких структура и других запослених у Предузећу како би се успешно спроводио процес управљања ризицима.

Предузеће има неколико ризика који могу неповољно утицати на остварење стратешких и оперативних циљева (планирани приходи и расходи) који су предвиђени овим Програмом пословања:

I недостатак гробних места за редовне сахране

Изградњом гробних места за потребе предузећа до 2010. године, бавила се Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу града Београда, на отвореним гробљима која су нам дата на управљање (Бежанијско, Лешће, Збег и Орловача). Због недостатка финансијских средстава у

буџету града Београда, од 2011. године до данас изградња гробних места на наведеним гробљима је препуштена предузећу, да из сопствених средства обезбеђује потребна гробна места. То је ограниченог дмета како по питању простора за изградњу гробних места на отвореним гробљима, тако и финансирања истих, јер је за предузеће до 15.11.2014. године то био чист трошак, нема приходне стране, јер се гробно место на отвореним гробљима додељује грађанима бесплатно (регулисано Градском одлуком о сахрањивању и одржавању гробаља). Од половине новембра 2014. године, одлуком Оснивача, уведена је нова шифра "трошкови изградње гробног места" где је делимично створена основа да се приликом прве сахране на отвореним гробљима рефундира предузећу макар део трошкова за изградњу гробних места, тако да је остварен само делимичан приход по овом основу. Предузеће је само у периоду од 2018. до 2020. године у изградњу гробних места из сопствених средстава уложило 134.735. хиљада динара. По процени у 2021. години у ову сврху биће уложено 62.556. хиљада динара. Планом за 2022. предвиђено је улагање у износу од 50.000. хиљада динара у ову сврху, која је од стратешког значаја за нормално пословање предузећа и вршење сервиса грађанима.

Овај проблем треба решити дугорочно, односно Оснивач у координацији са ЈКП-ом треба да изнађе најбоље решење.

II – нарастање нелојалне конкуренције у продаји погребне опреме и каменорезачких производа и услуга

Лојална конкуренција је веома корисна за предузеће, јер повећава његову ефикасност у раду али и директно утиче на побољшање квалитета својих производа и услуга. Међутим нелојална конкуренција делује потпуно супротно, она урушава легално тржиште погребних производа и услуга.

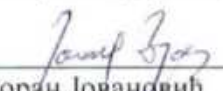
Предузеће већ неколико година покушава преко надлежних органа града Београда (Комунална полиција, Саобраћајна полиција, Секретаријат за здравство итд...) али и сопствених служби (обезбеђење, теренска контрола, каменорезачка служба итд...), да спречи „сиво-црно“ тржиште погребних производа и услуга:

- спрега између здравствених радника (мртвозораца) и посредничких погребних агенција, које има за последицу злоупотребу породице којој је неко преминуо;
- илегални продавци цвећа испред наших гробаља;
- огроман број илегалних „продаваца“ које ангажују приватни каменоресци који нуде каменорезачке услуге делећи флајере, пресретајући грађане на нашим гробљима, када на њих долазе или чак и приликом саме сахране.

Све ово има за последицу злоупотребу наших грађана када им је најтеже односно када им неко премине, али и директно утиче на легалне приходе предузећа, тј. државе и града Београда јер предузеће послује поштујући све позитивне прописе ове земље.

Тако да је борба против нелојалне конкуренције, уз дужно поштовање лојалне конкуренције, заједнички интерес како предузећа тако и Оснивача.

Извршни директор


Зоран Јовановић



в.д. директора


Владан Ђукић