

ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ" - БЕОГРАД

ПРИМУЉЕНО: 03-10-2022

Сл. ред.	БРОЈ	Правил	Вредност
1945/VR	1945/VR		

Број: 023-535/22-С

Скупштина града Београда, на седници одржаној 28. септембра 2022. године, на основу члана 60. 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 Ребаланс II програма пословања за 2022. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа "Погребне услуге", на седници одржаној 09. септембра 2022. године, Одлуком под бројем 1-26.

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

СКУПШТИНА ГРАДА БЕОГРАДА

Број: 023-535/22-С – 28. септембар 2022. године

Доставити:

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

ПРЕДСЕДНИК
Никола Никодијевић, с.р.

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



JKP « Погребне услуге »
Београд , Рузвелтова 50

Број: 1-26
Датум: 09.09.2022.

На основу члана 17. Статута ЈКП «Погребне услуге», број 1-23 од 14. јуна 2016. године, Надзорни одбор предузећа је на телефонској седници одржаној дана 09.09.2022. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Ребаланс II Програма пословања ЈКП „Погребне услуге“ Београд за 2022. годину број 12192 од 08.09.2022. године.

II Ребаланс Програма пословања ЈКП „Погребне услуге“ број 12192 је саставни део ове Одлуке.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

Александар Грдинић



ЈКП „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

Бр. 12192

08-09-2022

год.

БЕОГРАД, Рузвелтова 50

Р Е Б А Л А Н С И
ПРОГРАМА 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, август 2022. године

САДРЖАЈ

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	4
ОПШТЕ НАПОМЕНЕ – ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА	6
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ.....	8
1.1. Мисија предузећа	8
1.2. Визија предузећа	9
1.3. Циљеви предузећа	9
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА	10
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2022	11
3.1. Остварени физички обим активности у 2021. години.....	11
3.2. Финансијски показатељи за 2021. годину и текстуално образложење позиција.....	11
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.	47
5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године	52
5.3. План добити/губитка за 2022. годину	56
5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. год.....	57
5.5. Субвенције и остали приходи из буџета.....	59
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	59
6.1. Трошкови запослених	59
6.2. Планирана структура запослених	63
6.3. Динамика запошљавања.....	65
6.4. Исплаћене зараде у 2021. години и план зарада за 2022. годину.....	66
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	70

6.6. Накнаде комисије за ревизију	71
7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	73
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	74
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

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Програм пословања ЈКП „Погребне услуге“ за 2022. годину бр. 17021 од 16.12.2021. године усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа Одлуком бр. 1-34 од 17.12.2021. године.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Програм пословања за 2022. годину
Решењем број 023-990/21-С од 21.12.2021. године.

Ребаланс 1 програма пословања бр. 1626 од 07.02.2022. године усвојен је од стране Надзорног одбора Предузећа Одлуком бр. 1-7 од 08.02.2022. године.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Ребаланс I програма пословања за 2022. годину Решењем број 023-82/22-С од 14.02.2022. године.

До Ребаланса 2 програма пословања дошло је услед следећих измена:

Корекција прихода:

конто	назив конта	ребаланс 1	ребаланс 2	разлика (ребаланс 2 - ребаланс 1)
614200	Приходи од услуга транспортне службе	110.000.000	111.000.000	1.000.000
614210	Приходи од услуга спремања умрлих	99.000.000	101.000.000	2.000.000
614220	Приходи од услуга гробаља	932.000.000	950.000.000	18.000.000
614280	Приходи од услуга - 20% - грађев. каменорезачка делатност	32.000.000	35.000.000	3.000.000
		1.173.000.000	1.197.000.000	24.000.000

Корекција расхода:

конто	назив конта	ребаланс 1	ребаланс 2	разлика (ребаланс 2 - ребаланс 1)
511320	Трошкови ХТЗ опреме	39.000.000	23.000.000	-16.000.000
520	Трошкови бруто зарада	689.275.893	736.084.401	46.808.508
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	116.329.405	124.229.297	7.899.892
529230	Јубиларне награде	12.297.120	12.622.500	325.380
532100	Инвестиционо одржавање објекта	51.000.000	41.000.000	-10.000.000
532110	Инвестиционо одржавање опреме	26.000.000	21.000.000	-5.000.000
533	Трошкови закупнине	10.200.000	2.200.000	-8.000.000
540	Трошкови амортизације	185.000.000	193.000.000	8.000.000
550400	Техничка документација за упис права својине непокретности	6.000.000	3.000.000	-3.000.000
559000	Трошкови огласа	25.700.000	21.700.000	-4.000.000
559	Таксе за озакоњење објекта	2.000.000	1.000.000	-1.000.000
		1.162.802.418	1.178.836.198	16.033.780

Рекапитулација:

рб	назив конта	ребаланс 1	ребаланс 2	разлика (ребаланс 2 - ребаланс 1)
1	Укупни приходи	2.454.260.000	2.478.260.000	24.000.000
2	Укупни расходи	2.396.364.410	2.412.398.190	16.033.780
3	Бруто добит	57.895.590	65.861.810	7.966.220

порез на добит - 15%

Нето добит

8.684.000

49,211,590

9.879.000

55,982,810

1.195.000

6.771.220

Накнадном анализом финансијских показатеља утврђено је да планиране величине за приходе од основне и грађевинско - каменорезачке делатности треба увећати. Наведени приходи су директно везани за сахрањивање. Наиме, Ребалансом 2 је коригован планиран број сахрана са 10.500 на 11.000, што је за 4,76% више у односу на Ребаланс 1 2022. године. Повећање прихода везаних за сахрањивање износи 2.05%. Корекције физичког обима активности, као и финансијских показатеља односе се на трећи и четврти квартал 2022. године.

У исто време, уз начелну сагласност Оснивача повећани су трошкови зарада за 20% од 01.09.2022. године. Сходно томе повећани су и трошкови јубиларних награда (четврти квартал), који се обрачунавају на основу просечних зарада. Иницијатива менаџмента за повећањем зарада настала је због константног пада у односу на републички просек зарада. У односу на београдски регион просечна бруто зарада нижа је за 13-14%. У току 2022. године више од 70 радника остварило је зараду мању од минималне. У складу са Законом обрачуната им је и исплаћена зарада у висини минималне зараде, што је негативно утицало на зараде осталих запослених. Због веома повећаног обима посла услед пандемије, више је било рада недељом, празником, стимулација за изузетно залагање, па је и то негативно утицало на зараде свих запослених. Предузеће има константан проблем да задржи раднике из основне делатности, чији је посао изузетно тежак и деликатан. На основу наведених аргумената представници Оснивача дали су сагласност за израду Ребаланса 2 Програма пословања са повећањем масе за зараду од 20% уз смањење других расхода, који нису неопходни и који се могу одложити.

Анализом полугодишњих финансијских показатеља извршена је корекција – смањење следећих трошкова:

- Трошкова ХТЗ опреме,
- Трошкова инвестиционог одржавања објеката и опреме,
- Трошкова озакоњења објеката (техничка документација и таксе), као и
- Трошкова огласа.

Такође је извршена корекција трошкова закупнине и амортизације због почетка примене МСФИ 16 (евидентирање обавеза по основу лизинга).

На основу корекције прихода и расхода Ребалансом 2 је предвиђено повећање бруто добити за 7.966. хиљ. динара, а повећање нето добити би износило 6.771. хиљ. динара.

У складу са наведеним изменама прихода и расхода извршено је и усклађење токова готовине.

Биланс стања је такође коригован због суштинских промена везаних за почетак примене МСФИ 16, као и због усклађења са правим подацима за 2021. годину (Програм пословања је рађен на бази процене).

У свим табелама ажурирани су подаци за 2021. годину на бази коначних финансијских извештаја.

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 5 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
5. Сектор за ризик и безбедност,

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

- Љубица Тодић, извршни директор
- Наташа Симеуновић, директор сектора за економско финансијске и комерцијалне послове
- Бобан Стингић, директор Сектора за правне, персоналне и опште послове
- Топлица Милисављевић, директор Сектора за развој, инвестиције и одржавање
- Стево Обрадовић, директор Сектора за основну делатност
- Саша Олуић, директор сектора за ризик и безбедност

Усвојен је нови Правилник о организацији и систематизацији послова бр. 1-6/1 од 28.01.2022. године са новом организационом шемом 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, 149/2020 и 118/2021), 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 (СГ РС 24/05, ... 75/14, 113/2017, 95/2018), Закон о буџету за 2022 годину (СГ РС 110/21), 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.

Од 01.01.2022. године важећи Колективни уговор ЈКП „Погребне услуге“ Г бр. 4011-9154, објављен је у СЛ Града Београда бр. 127/21.

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 2026. 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.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Програм пословања за 2022. годину Решењем број 023-990/21-С-21 од 21.12.2021. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ на седници одржаној 17.12.2021. године, Одлуком под бројем 1-34.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Ребаланс Програма пословања за 2022. годину Решењем број 023-82/22-С од 14.02.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ на седници одржаној 08.02.2022. године, Одлуком под бројем 1-7.

Разлози и ефекти израде Ребаланса II Програма предузећа за 2022. годину образложени су у уводним напоменама.

При изради Програма и Ребаланса 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 и Ребаланси су урађени 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, до краја 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.

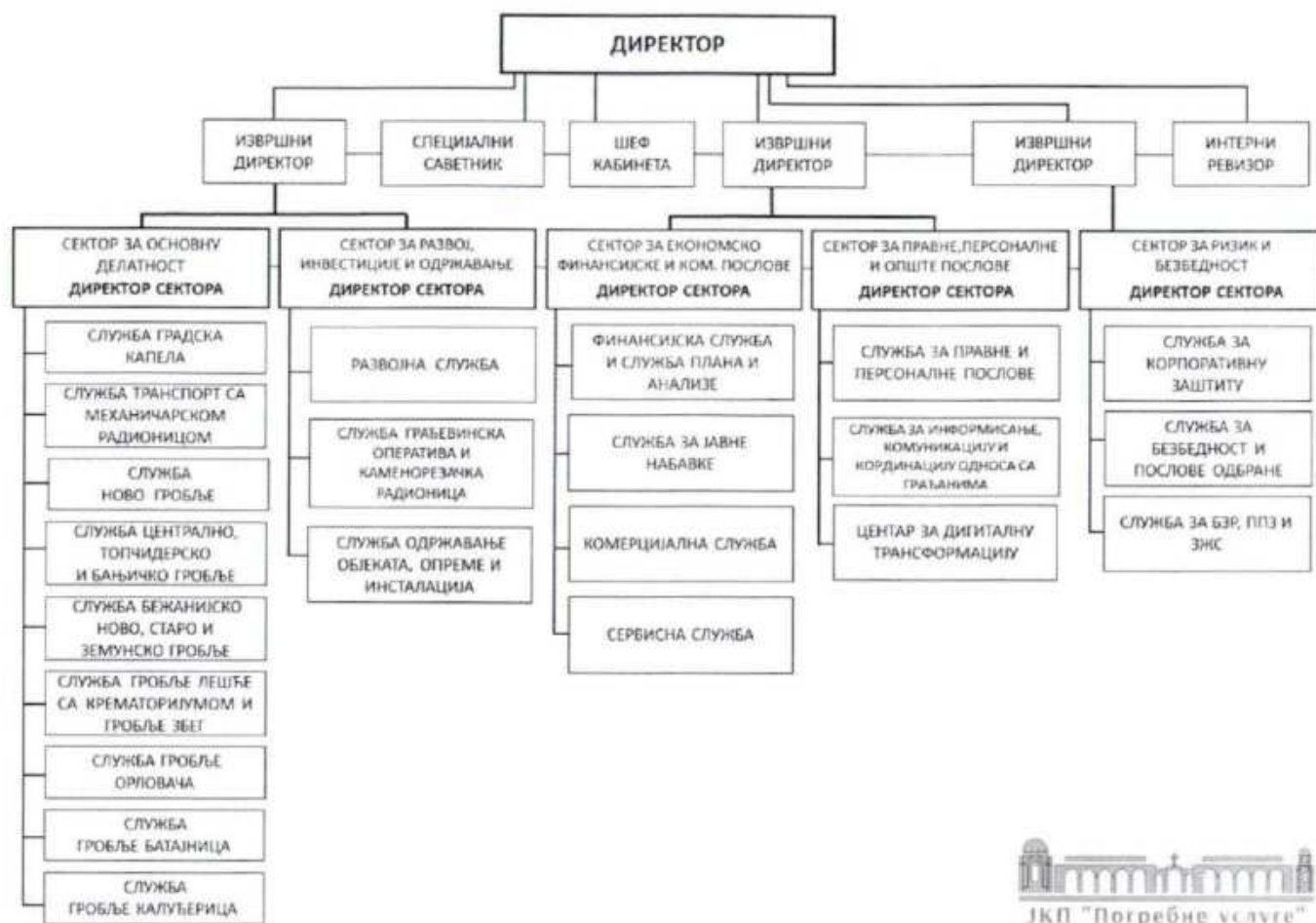
1.2. *Визија предузећа*

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	Остварење 2021	План 2021	Индекс 4/5	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6	7
1	Сахране	12.016	14.504	10.400	139,46	120,71
2	Кремације	3.319	3.678	2.800	131,36	110,82
3	Свега (1+2)	15.335	18.182	13.200	137,74	118,57
4	Смештај урни	2.647	3.338	2.600	128,38	126,11
	Укупно (3+4)	17.982	21.520	15.800	136,20	119,68

Број извршених сахрана и кремација у 2020. години мањи је за 2847, а број смештаја урни за 691, у односу на 2021. годину. Број остварених сахрана и кремација по плану за 2021. годину мањи је од остварења у 2021. за 4982. 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.

УКУПНИ ПРИХОДИ

у динарима

РБ	О П И С	план 2021.	реализација 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
602	Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	2.715.000	3.707.054	136,54
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	446.420.000	618.759.625	138,60
612	Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	3.880.000	3.959.148	102,04
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.826.328.000	2.236.503.683	122,46
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	11.373.739	106,30
659	Остали пословни приходи	920.000	965.550	104,95
		2.313.963.000	2.898.087.058	125,24
662	Приходи од камата (од трећих лица)	120.000	1.204.728	1.003,94
663	Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)	0	60.127	
664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
669	Остали финансијски приходи	0	0	
		120.000	1.264.855	1.054,05
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	945.000	
673	Добици од продаје материјала	600.000	587.068	97,84
674	Вишкови	0	282.844	
678	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	7.297.880	
679	Остали непоменути приходи	100.000	973.043	973,04
		700.000	10.085.834	1.440,83
682	Позитивни ефекти процене инвест. Некретнина	0	0	
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100.000	12.500	12,50
689	Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	727.400	
		2.314.883.000	2.910.177.648	125,72

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 четвртм кварталу 2021. извршило пренос нето добити Оснивачу у износу од 33.190.828. динара.

ЈКП „Погребне услуге“ Београд је у 2021. години остварило 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. 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 је у 2021. години остварило нето добит у износу од 177.985. хиљада динара, што је за 130.974. хиљаде динара више од планираног. У 2021 години остварен је пословни добитак у износу од 257.468. динара.

Укупни приходи у 2021. години у износу од 2.910.178. хиљада динара, већи су за 25,72% у односу на планиране за исти период.

У 2021. години укупни приходи од продаје трговинске робе износе 622.467. хиљада динара, и за 38,60% 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 553.867. хиљада динара и приходе од продаје цвећа у износу од 68.599. 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 51,7% 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 износе 2.240.463. хиљаде динара и већи су за 22,42% од планираних.

У структури прихода од основне делатности највећи су приходи од :

УСЛУГЕ у динарима	План 2021	Реализација 2021	Индекс Проц/план
- Приходи од услуга транспортне службе	100.000.000	143.961.009	143,96
- Приход од услуга спремања умрлих	90.000.000	131.141.723	145,71
- Приходи од услуга гробаља	860.000.000	1.026.551.185	119,37
- Приходи од услуга крематоријума	53.000.000	63.712.607	120,21
- Усл. дораде погребне опреме	14.200.000	17.738.960	124,92
- Приходи од услуга сервисне службе	10.000.000	14.109.387	141,09
- Приходи од штампарије и сва гробља	18.000.000	20.453.748	113,63
УКУПНО	1.145.200.000	1.417.668.619	123,79

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.

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	Реализација 2021	Индекс Реализ./план
Приходи од грађевинско-каменорезачке дел.	598.000.000	759.061.699	126,94
Приходи од читуља - Политика	35.000.000	41.473.965	118,50
Приходи од читуља - Новости	21.000.000	19.621.254	93,44
Укупно	654.000.000	820.156.918	125,41

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 је предузеће до краја године целокупно пословање финансирао искључиво из сопствених средстава.

Други пословни приходи (група 65) у 2021. години по процени износиће су 12.339. хиљ. 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

у динарима				
РБ	О П И С	план 2021.	реализација 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продате робе	216.530.682	328.242.833	151,59
511	Трошкови материјала за изразу	309.244.433	366.432.812	118,49
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	29.100.000	31.024.912	106,61
513	Трошкови горива и енергије	62.200.000	73.056.140	117,45
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	632.219.779	624.654.919	98,80
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	106.700.019	105.145.852	98,54
522	Трошкови накнада по уговору о делу	2.865.200	4.549.658	158,79
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0	
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	64.800.000	97.482.372	150,44
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	1.225.776	99,94
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	3.000.000	2.263.518	75,45
529	Остали лични расходи и накнаде	92.273.440	82.218.509	89,10
531	Трошкови транспортних услуга	20.750.000	19.783.693	95,34
532	Трошкови услуга одржавања	92.600.000	114.416.973	123,56
533	Трошкови закупнина	8.200.000	1.380.676	16,84
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	850.000	354.000	41,65
539	Трошкови осталих услуга	170.475.800	163.601.735	95,97
540	Трошкови амортизације	165.000.000	180.364.800	109,31
545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	0	36.170.089	
549	Остала резервисања	0	119.562.252	
550	Трошкови непроизводних услуга	215.370.000	244.301.961	113,43
551	Трошкови репрезентације	2.600.000	2.634.742	101,34
552	Трошкови премија осигурања	5.000.000	5.056.203	101,12
553	Трошкови платног промета	7.700.000	10.196.634	132,42
554	Трошкови чланарина	4.900.000	5.348.758	109,16
555	Трошкови пореза	3.000.000	2.674.350	89,15
559	Остали нематеријални трошкови	22.400.000	18.709.428	83,52
		2.239.205.853	2.640.853.595	117,94

у динарима

РБ	О П И С	план 2021.	реализација 2021.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
562	Расходи камата (према трећим лицима)	4.500.000	12.052.669	267,84
563	Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	0	26.160	
564	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	232	
		4.500.000	12.079.061	268,42
570	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.000.000	6.674.059	667,41
574	Мањкови готовине и ХОВ	0	0	
576	Директан отпис потраживања	200.000	483.754	241,88
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1.750.000	3.504.123	200,24
579	Остали непоменути расходи	12.220.000	11.682.257	95,60
582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	492.018	
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	5.629.961	804,28
589	Обезвређење остале имовине	0	0	
		15.870.000	28.466.172	179,37
	Укупни расходи	2.259.575.853	2.681.398.828	118,67

финансијски резултат

55.307.147

228.778.820

413,66

Укупни расходи пословања у 2021. години износе 2.681.398.828. динара и већи су у односу на План за 18,67%. Пословни расходи износе 2.641.345.613 динара и за 17,96% су већи од Планираних.

Набавна вредност продате робе већа је у односу на план за 51,59% и у корелацији је са повећаним приходима од продаје трговачке робе Салдо ове групе увећава и набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумбаријума (6.887. хиљада динара), који се евидентирају на залихе.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) су већи за 30,17 % 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 7,82%.

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 17,46% 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 2,28%, где су у структури највећи:

Опис	План 2021.	Реализација 2021	Реализација/План
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	62.600.000	75.513.069	120,63
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	30.000.000	38.903.904	129,68
Трошкови израде гробница	105.055.800	119.755.348	114,00
Трошкови израде гробних места	53.000.000	27.994.109	47,18

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 закупа пословног простора далеко су мањи од планираних услед прве примене МСФИ 16-закупи.

Трошкови амортизације већи су за 9,32% у односу на планиране.

Нематеријални трошкови су већи у односу на План за 10,71%, између осталог због већих трошкова реконструкције старих гробница и неанкерисаних споменика, који износе 26.031. 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 чишћења просторија, 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 у Политици, 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 исправку вредности за потраживања старија од 365 дана, расходе робе, материјала, отписе цвећа, трошкове судских спорова, трошкове рекреације и радничких спортских игара и остале.

На дан 31.12.2021. године позиције активе и пасиве у билансу стања су следеће:

Вредност укупне сталне имовине већа је од Плана за 2021. годину за 4,79%, где је у структури вредност нематеријалне имовине, грађевински објекти и група основних средстава у припреми изнад Плана због веће набавке и инвестиционих радова који нису окончани у 2021. години. Улагање у набавку опреме у оквиру је планиране величине. 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. У току 2021. године у изградњу објеката уложено је 117.624. хиљада динара а у опрему 95.144. хиљаде 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 четвртном кварталу 2020. године, али процес још увек није окончан.

Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија је процењена фер вредност 30.122. хиљада динара. У оквиру редовног годишњег пописа, именована је стручна комисија која је извршила 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.

У 2021. години евидентирана су и стална средства на основу прве примене МСФИ 16-лизинг (11.743. хиљаде динара), а на основу дугорочног закупа пословног простора у три клиничко болничка центра.

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

Залихе предузећа у 2021. години су за 7,33 мање од планираних. Највећи део залиха односи се на основни материјал (камен и мермер) за грађевинско каменорезачку делатност, у износу од 222.845. хиљада динара. 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 38,28% 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 55.848. 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 крематиста „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 породилска боловања и боловања преко 30 дана.

Износ готовине и готовинских еквивалената далеко је већи је од планираног и износи 496.644. 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 губитак 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 421.372. хиљаде динара.

Дугорочне обавезе односе се на обавезе по судским споровима за одузето земљиште за које је извршење у току (115.475. хиљада динара) и обавезе на основу МСФИ 16- лизинг (1.456. хиљада динара). Како су у питању велики износи, рок за извршење целокупних обавеза по споровима је најчешће 10 година.

Краткорочне финансијске обавезе односе се део дугорочних обавеза које доспевају до годину дана.

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.

Група 430 – примљени аванси, већи су од планираних за 2021. годину за 102.399. 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 43.967. хиљада динара. Предузеће врши плаћање у складу са Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама.

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 хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2021.	Остварење 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	2.153.345
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	1.300	15.322
010	1. Улагања у развој	0004	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	1.300	15.007
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	315
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.052.546	2.136.836
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.622.300	1.686.597
023	2. Постројења и опрема	0011	364.600	364.634
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	31.046	30.122
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	26.900	22.044
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	7.700	33.439
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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 +	0018	978	1.187

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
	0027)			
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
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	1.187
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	852.698
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	327.608	303.600
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	272.708	234.619
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	29.000	33.166
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	25.900	35.815
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	13.052
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	65.400	12.234
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	61
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	3.500	757
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 (0045 + 0046 + 0047)	0044	35.100	34.796
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	35.100	34.724
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	0
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и	0047	0	72

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
	доприноса			
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 инострaнству	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	496.644
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.500	4.606
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.540.932	3.006.043
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	1.092.768
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	377.913
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	34.398
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	175.774	287.215
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	128.763	109.230
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	47.011	177.985
	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	678.174
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	481.035	561.243

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	96.805	139.871
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	384.230	421.372
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	1.463	116.931
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	1.456
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	46.409	31.534
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	420.916
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	1.170	27.788
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	27.788
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	185.299
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	43.200	87.195
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	3.200	2.128

у хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
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	85.039
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	28
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	75.182	120.634
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	58.328	95.393
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	14.015	18.458
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	2.839	6.783
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	0
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) $\geq 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411 \geq 0$	0455		
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.540.932	3.006.043
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.241.300	3.241.318

Прилог 1а.

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2021.

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009- 1010+1011+1012)	1001	2.313.963	2.898.814
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	449.135	622.467
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	449.135	622.467
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	1.830.208	2.240.463
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.830.208	2.240.463
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

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
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	35.157
68 осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	727
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	2.239.206	2.641.346
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	216.531	328.243
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	400.544	470.514
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	903.285	917.541
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	632.220	624.655
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	106.700	105.146
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	164.365	187.740
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	165.000	180.365
58 осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	492
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	292.876	299.537
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	155.732
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	260.970	288.922
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	74.757	257.468
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	120	1.265
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	120	1.205
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	60
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	4.500	12.079
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	12.053
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	26
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	10.814
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	100	13

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2021.	Остварење 2021.
1	2	3	4	5
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	700	5.630
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	700	10.086
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	15.170	22.344
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	2.314.883	2.910.178
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	2.259.576	2.681.399
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	55.307	228.779
	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	Ћ. 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	228.779
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	8.296	59.938
722 дуг. салдо	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	9.144
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049–1050–1051–1052+1053–1054) ≥ 0	1055	47.011	177.985
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050–1049+1051+1052–1053+1054) ≥ 0	1056	0	0
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0
	ІІ. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
	ІІІ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
	ІV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0
	І. Основна зарада по акцији	1061	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0

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 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	1.484.879
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.621.903	1.474.306
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	0	4.396
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	11.580	6.177
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.381.258	1.354.102
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.301.514	729.095
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	903.285	497.209
4. Плаћене камате у земљи	3010	4.500	4.172
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	8.959	31.757
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	163.000	91.869
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	252.225	130.777
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	1.307
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	720	325
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	120	982
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	192.300	39.944
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	192.300	39.944
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	38.637
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.100	2.974
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	2.974
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	140.865	15.273
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

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 01.01- 31.12.2021.	Реализација 01.01- 31.12.2021.
1	2	3	4
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	100.000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	12.190	15.273
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	28.675	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	40.765	12.299
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	2.734.423	1.489.160
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	2.714.423	1.409.319
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	20.000	79.841
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	30.000	496.644
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	22
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	17
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	50.000	576.490

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2022.

рб	активност	оствар. 2020	план 2021	остварење 2021	план 2022	план 2022 (кумулативно)				одступање	
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	план 2022 / остварење 2021	остварење 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	14.504	11.000	2.850	5.350	8.000	11.000	75,84	139,46
2	Кремашије	3.319	2.800	3.678	2.900	850	1.500	2.150	2.900	78,85	131,36
3	Свега (1+2)	15.335	13.200	18.182	13.900	3.700	6.850	10.150	13.900	76,45	137,74
4	Смештај урни	2.647	2.600	3.338	2.700	800	1.400	2.000	2.700	80,89	128,38
	Укупно (3+4)	17.982	15.800	21.520	16.600	4.500	8.250	12.150	16.600	77,14	136,20

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 првих 6 месеци 2022. године, за 2022. годину планирано је да буде извршен физички обим активности мањи од оствареног а већи од планираног за 2021. годину. У односу на усвојени Ребаланс, број планираних сахрана је повећан за 4,76%. 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

Ребалансом II Програма пословања за 2022. годину (у даљем тексту План) водило се рачуна да буде предвиђен реални раст прихода од продаје робе, производа и услуга, на основу остварења у 2019, 2020, 2021. и првих шест месеци 2022. године и анализа стручних служби. Планирана бруто добит у 2022. години је у износу од 65.861.810. динара, а пословни добитак у износу од 91.331.810. динара.

Укупни приходи у Плану за 2022.годину износе 2.478.260. хиљада динара и већи су од планираних за 2021. годину за 7,06%. Укупни приходи по Плану за 2022. годину у односу на реализацију за 2021 . мањи су за 14,87%.

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, 2021. и 6 месеци 2022. 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 1.962.860. хиљада динара и већи су од планираних за 2021. годину за 7,25%. Највећи приходи од основних и осталих комуналних услуга су:

у хиљ. дин.

	План 2021.	План 2022.
Приход од услуга гробаља	860.000.	950.000.
Приход од услуга спремања умрлих	90.000.	101.000.
Приходи од услуга крематоријума	53.000.	55.000.
Приходи од пр.штампариие и сва гробља	18.000.	20.000.
Приходи од услуга транспортне службе	100.000.	111.000.
Приходи од дораде погребне опреме	14.200.	16.800.
Приходи од услуга сервисне службе	10.000.	12.000.
Укупно:	1.145.200.	1.265.800.

У односу на План за 2021. исти су већи за 10,53%.

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. хиљаде 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.	609.000.
Приходи од читуља Политика	35.000.	36.000.
Приходи од читуља Новости	21.000.	20.000.
Укупно:	654.000.	665.000.

Планирани приходи од производа и услуга из области грађевинско каменорезачке делатности, већи су у односу на План за 2021. годину за 1,69%.

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. 8718 од 27.06.2022. године):

Приходи од непроизводних услуга по плану за 2022. годину (углавном приходи од закупнина по уговорима са А1 и Телеком и за цвећаре на београдским гробљима, као и приходи од накнаде за обављање делатности и количински попуст Апеха за маркице за превоз запослених), у оквиру су реализације 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 у 2021. години приход по овом основу 802. хиљаде динара.

Остали приходи, које углавном чине добици од продаје материјала, вишкови и други непословни приходи, већи су у односу на План за претходну 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.	реализација 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	3.476.425	2.600.000	750.000	1.350.000	1.950.000	2.600.000	136,33	101,96	74,79
602010	Приходи од продаје цвећа на мало	228.413	165.000	230.629	200.000	55.000	103.000	151.000	200.000	139,78	121,21	86,72
604000	Приходи од продаје робе на мало	472.125.609	390.000.000	549.921.619	420.000.000	117.000.000	214.000.000	311.000.000	420.000.000	141,01	107,69	76,37
604010	Приходи од продаје цвећа на мало	59.393.073	56.000.000	68.368.826	56.000.000	15.500.000	28.500.000	41.500.000	56.000.000	122,09	100,00	81,91
604020	Приходи од кафе кухиње	417.792	420.000	469.179	440.000	110.000	220.000	330.000	440.000	111,71	104,76	93,78
6122	Приходи од продаје услуга основне делатности - повезана правна лица	3.027.064	3.600.000	3.733.215	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	103,70	88,89	85,72
6122	Приходи од продаје осталих услуга - повезана правна лица	84.337	280.000	225.933	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	80,69	71,43	88,52
614000	Приходи од продаје производа - штампарија и сва гробља	18.820.478	18.000.000	20.453.749	20.000.000	5.700.000	10.200.000	14.700.000	20.000.000	113,63	111,11	97,78
614000	Приходи од продаје производа - грађевинско каменорезачка делатност	575.411.446	555.000.000	669.889.344	560.000.000	155.000.000	300.000.000	435.000.000	560.000.000	120,70	100,90	83,60
614200	Приходи од услуга транспортне службе	112.892.367	100.000.000	143.024.594	111.000.000	31.000.000	55.500.000	80.000.000	111.000.000	143,02	111,00	77,61
614210	Приходи од услуга спремана умрлих	97.438.093	90.000.000	130.223.090	101.000.000	28.500.000	50.300.000	72.500.000	101.000.000	144,69	112,22	77,56
614220	Приходи од услуга гробља	913.417.746	860.000.000	1.024.706.947	950.000.000	251.425.000	465.425.000	685.425.000	950.000.000	119,15	110,47	92,71
614230	Приходи од услуга крематоријума	57.998.408	53.000.000	63.695.627	55.000.000	15.000.000	27.800.000	40.600.000	55.000.000	120,18	103,77	86,35
614240	Приходи од услуга грађевинско - каменорезачке радионице (10%)	13.180.350	12.000.000	16.446.696	14.000.000	3.800.000	7.050.000	10.300.000	14.000.000	137,06	116,67	85,12
614250	Приходи од услуга дораве погребне опреме	16.093.887	14.200.000	17.674.118	16.800.000	4.600.000	8.450.000	12.300.000	16.800.000	124,47	118,31	95,05
614260	Приходи од уверења	10.129	8.000	2.388.893	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	#####	20.000,00	66,98
614270	Приходи од прикупљања	1.571.606	120.000	89.803	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000	74,84	50,00	66,81

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	реализација 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
	документације											
614280	Приходи од услуга - 20% - сва гробља	30.889.993	27.000.000	28.106.684	27.000.000	7.500.000	14.000.000	20.500.000	27.000.000	104,10	100,00	96,06
614280	Приходи од услуга - 20% - грађев. каменорезачка делатност	37.399.327	31.000.000	44.618.975	35.000.000	6.500.000	15.500.000	25.500.000	35.000.000	143,93	112,90	78,44
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	14.102.944	12.000.000	3.200.000	6.000.000	8.800.000	12.000.000	141,03	120,00	85,09
614282	Приходи од читула - Политика	38.944.922	35.000.000	41.460.965	36.000.000	10.500.000	18.300.000	26.100.000	36.000.000	118,46	102,86	86,83
614283	Приходи од читула - Новости	23.400.041	21.000.000	19.621.254	20.000.000	5.400.000	10.200.000	15.000.000	20.000.000	93,43	95,24	101,93
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	6.207.814	6.300.000	1.575.000	3.150.000	4.725.000	6.300.000	98,54	100,00	101,49
650200	Приходи од закупа пословног простора	3.501.372	3.900.000	4.374.258	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	791.667	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	158,33	120,00	75,79
659030	Попуст - маркице за превоз	924.931	920.000	965.550	960.000	240.000	480.000	720.000	960.000	104,95	104,35	99,43
659	Остали пословни приходи	0	0	0	0	0	0	0	0			
6629	Камате на депозите по виђењу	188.265	120.000	402.693	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	335,58	166,67	49,67
6629	Камате на орочена средства, камате по судском решењу	651.945	0	802.035	0	0	0	0	0			0,00
663000	Позитивне курсне разлике	4.526	0	60.127	0	0	0	0	0			0,00
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			0,00
673	Добици од продаје материјала	861.045	600.000	587.068	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	97,84	100,00	102,20
6744	Вишкови материјала	0	0	267.458	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000			37,39

РБ	О П И С	2020.	план 2021	реализација 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
6746	Вишкови робе и шећа	33	0	1.247	0	0	0	0	0			0,00
674	Остали вишкови	2	0	14.138	0	0	0	0	0			0,00
6784, 6785	Приходи од укидања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	6.150.704	0	7.297.880	0	0	0	0	0			0,00
679900	Накнада штете од осигурања	2.718.414	0	328.790	0	0	0	0	0			0,00
679910	Приходи од примљених донација	144.000	0	0	0	0	0	0	0			
6799	Ванредни приходи	317.286	100.000	644.253	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	644,25	200,00	31,04
682	Позитивни ефекти процене основних средстава	202.657	0	0	0	0	0	0	0			
685	Усклађивање вредности потраживања	269.961	100.000	12.500	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000	12,50	100,00	800,00
689	Усклађивање вредности остале имовине	302.574		727.400	0	0	0	0	0			0,00

2.534.215.477 2.314.883.000 2.910.177.648 2.478.260.000 671.845.000 1.253.508.000 1.832.571.000 2.478.260.000 125,72 107,06 85,16

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	реализација 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	321.355.800	244.795.792	68.148.382	124.723.568	181.298.754	244.795.792	151,20	115,18	76,18
50105, 50106	Набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумба	9.221.283	4.000.000	6.887.033	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	172,18	100,00	58,08
511000	Трошкови основног материјала за израду	228.811.034	225.244.433	293.202.427	228.000.000	66.000.000	126.000.000	180.000.000	228.000.000	130,17	101,22	77,76
511100	Трошкови помоћног материјала за израду	45.115.763	39.000.000	37.726.342	35.000.000	11.000.000	19.000.000	27.000.000	35.000.000	96,73	89,74	92,77
511300	Трошкови материјала за текуће одржавање - средства за хигијену	7.284.931	8.400.000	9.270.845	8.400.000	2.400.000	4.400.000	6.400.000	8.400.000	110,37	100,00	90,61
511310	Трошкови алата и инвентара	1.769.177	1.600.000	2.668.236	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	166,76	125,00	74,96
511320	Трошкови ХТЗ опреме	18.095.615	33.000.000	21.774.363	23.000.000	9.500.000	19.000.000	21.000.000	23.000.000	65,98	69,70	105,63
511390	Трошкови воде за	1.205.235	2.000.000	1.790.599	2.000.000	400.000	1.000.000	1.600.000	2.000.000	89,53	100,00	111,69

РБ	О П И С	2020	план 2021.	реализација 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
	пиће											
512000	Трошкови резервних делова за одржавање основних средстава	15.591.276	16.000.000	15.470.475	16.000.000	4.000.000	8.000.000	12.000.000	16.000.000	96,69	100,00	103,42
512100	Трошкови канцеларијског материјала	8.742.919	8.000.000	9.572.444	10.000.000	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000	119,66	125,00	104,47
512500	Трошкови ауто гума	5.312.411	5.000.000	5.861.521	6.000.000	1.200.000	2.400.000	3.600.000	6.000.000	117,23	120,00	102,36
512510	Трошкови амбалаже	42.962	100.000	120.471	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000	120,47	150,00	124,51
513000	Утрошени нафтни деривати	26.370.765	28.000.000	30.042.058	30.000.000	8.500.000	15.500.000	22.500.000	30.000.000	107,29	107,14	99,86
513010	Трошкови грејања - лож уље	5.511.601	7.000.000	9.518.540	9.000.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	9.000.000	135,98	128,57	94,55
5131	Утрошена остала горива (трошкови огрева)	179.098	200.000	157.965	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	78,98	100,00	126,61
513300	Трошкови електричне енергије	16.226.863	16.500.000	21.892.571	22.000.000	7.500.000	11.000.000	14.500.000	22.000.000	132,68	133,33	100,49
513500	Утрошен пропан - бутан	7.607.435	9.000.000	9.989.538	9.000.000	3.000.000	4.600.000	6.200.000	9.000.000	110,99	100,00	90,09
513900	Утрошена остала енергија - топла вода	1.536.997	1.500.000	1.455.468	1.600.000	550.000	850.000	1.100.000	1.600.000	97,03	106,67	109,93
520	Трошкови бруто зарада	533.036.901	632.219.779	622.565.003	736.084.401	160.089.674	338.661.325	525.155.641	736.084.401	98,47	116,43	118,23
52	Исплаћене зараде по судској пресуди	1.418.537	0	2.089.916	0	0	0	0	0			0,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	89.921.362	106.700.019	104.797.979	124.229.297	27.018.407	57.156.025	88.630.755	124.229.297	98,22	116,43	118,54
521	Доприноси на терет послодавца по судском решењу	236.186	0	347.874	0	0	0	0	0			0,00
522	Уговори о делу	4.836.164	2.865.200	4.549.658	2.865.200	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200	158,79	100,00	62,98
523	Ауторски уговори	0	0	0	0	0	0	0	0			
524100	Трошкови привремених и повремених послова	95.623.344	61.600.000	92.092.807	61.600.000	15.100.000	30.600.000	46.100.000	61.600.000	149,50	100,00	66,89
524110	Трошкови превоза - ППП	5.995.000	3.200.000	5.389.565	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	168,42	100,00	59,37
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	1.225.776	1.226.500	306.625	613.250	919.875	1.226.500	99,94	100,00	100,06
528000	Трошкови омладинских задруга	3.026.491	3.000.000	2.263.518	3.000.000	600.000	1.500.000	2.400.000	3.000.000	75,45	100,00	132,54
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	0,00	941,18	

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	реализација 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
529	Докуп стажа, неискоришћен годишњи одмор	1.079.264	500.000	1.821.873	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	364,37	100,00	27,44
529044	Остале накнаде - рођење детета	0	0	0	1.000.000	0	330.000	660.000	1.000.000			
529045, 529046	Остале накнаде - рекреација	0	0	0	0	0	0	0	0			
529100	Трошкови бруто превоза радника	38.076.609	40.000.000	40.383.195	43.400.000	10.250.000	21.300.000	32.350.000	43.400.000	100,96	108,50	107,47
529120	Коришћење приватног возила у службене сврхе	101.169	180.000	106.534	180.000	42.000	90.000	138.000	180.000	59,19	100,00	168,96
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	
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	726.203	700.000	150.000	350.000	550.000	700.000	121,03	116,67	96,39
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	276.773	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	46,13	50,00	108,39
52916	Накнада трошкова службених путовања у иностранству	189.019	700.000	239.966	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	34,28	42,86	125,02
529211	Отпремнина по основу социјалног програма	1.556.274	0	6.052.419	0	0	0	0	0			0,00
529220	Поклон пакетима за Нову годину	1.928.000	2.000.000	2.460.000	3.000.000	0	0	0	3.000.000	123,00	150,00	121,95
529230	Јубиларне награде	649.170	16.291.440	515.088	12.622.500	2.962.080	6.429.060	10.670.220	12.622.500	3,16	77,48	2.450,55
529233, 529240	Солитарна помоћ - посмртнина, помоћ породици у случају смрти запосленог	1.581.714	1.800.000	3.184.066	2.500.000	700.000	1.300.000	1.900.000	2.500.000	176,89	138,89	78,52
529234	Солитарна помоћ - набавка лекова	204.686	1.000.000	582.981	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	58,30	100,00	171,53
529235	Солитарна помоћ - реhabилитација	0	200.000	38.470	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	19,24	100,00	519,89
529239	Солитарна помоћ - неповољан материјални положај	23.454.422	24.900.000	24.569.111	27.650.000	0	0	0	27.650.000	98,67	111,04	112,54
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

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	реализација 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
531000	Транспортни трошкови	12.276.005	13.000.000	11.591.069	14.000.000	2.800.000	6.500.000	11.200.000	14.000.000	89,16	107,69	120,78
531300	Трошкови ППТ услуга	2.436.005	2.200.000	2.695.236	2.800.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000	122,51	127,27	103,89
531310	Трошкови претплате на фиксне телефоне	1.092.356	1.100.000	1.060.100	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000	96,37	100,00	103,76
531311	Трошкови претплате на мобилне телефоне	452.241	600.000	499.823	640.000	160.000	320.000	480.000	640.000	83,30	106,67	128,05
531320	Трошкови Интернета	305.982	320.000	276.983	320.000	80.000	160.000	240.000	320.000	86,56	100,00	115,53
531321	Трошкови безичног повезивања гробала са сервером	3.219.719	3.400.000	3.508.875	3.600.000	900.000	1.800.000	2.700.000	3.600.000	103,20	105,88	102,60
53133	ТВ претплата (РТВ, СББ)	125.584	130.000	151.608	150.000	37.500	75.000	112.500	150.000	116,62	115,38	98,94
532100	Инвестиционо одржавање објеката	67.833.996	62.600.000	75.513.069	41.000.000	8.000.000	23.500.000	36.500.000	41.000.000	120,63	65,50	54,30
532110	Инвестиционо одржавање опреме	34.839.442	30.000.000	38.903.904	21.000.000	6.500.000	13.000.000	17.000.000	21.000.000	129,68	70,00	53,98
533	Трошкови закупине	8.838.581	8.200.000	1.380.676	2.200.000	550.000	1.100.000	1.650.000	2.200.000	16,84	26,83	159,34
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	0								
535	Трошкови рекламе и пропаганде	416.488	850.000	354.000	850.000	210.000	425.000	640.000	850.000	41,65	100,00	240,11
539000	Трошкови израде гробница	153.730.984	105.055.800	119.755.348	85.364.500	15.000.000	52.992.560	78.540.848	85.364.500	113,99	81,26	71,28
539010	Трошкови израде гробних места	11.712.046	53.000.000	27.994.109	38.000.000	7.500.000	23.000.000	33.500.000	38.000.000	52,82	71,70	135,74
539020	Трошкови изградње осаријума	0	0	3.959.963	0	0	0	0	0			0,00
539200	Трошкови воде и канализације	5.370.020	6.500.000	6.585.765	6.600.000	1.200.000	3.300.000	5.400.000	6.600.000	101,32	101,54	100,22
539210, 539211	Трошкови одношења смећа	4.622.271	5.000.000	4.495.733	5.000.000	1.200.000	2.500.000	3.800.000	5.000.000	89,91	100,00	111,22
539220	Трошкови услуга Димничара	96.000	120.000	86.400	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	72,00	100,00	138,89
539290	Екземпције у сврху ослобађања гробних места	150.170	200.000	0	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	0,00	100,00	
5394, 5399	Друмариња, паркинг услуге	542.778	600.000	724.418	700.000	185.000	350.000	515.000	700.000	120,74	116,67	96,63
540	Трошкови амортизације	150.472.657	165.000.000	180.364.800	193.000.000	47.000.000	94.800.000	143.400.000	193.000.000	109,31	116,97	107,01
545	Трошкови резервисања за отпремине и јубиларне награде	8.318.547	0	36.170.089	0	0	0	0	0			0,00
549	Остала дугорочна	258.320.165	0	119.562.252	0	0	0	0	0			0,00

РБ	О П И С	2020	план 2021	реализация 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
	резервация											
550000	Трошкови реализације	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	4 017 500	3 950 000	950 000	1 950 000	2 950 000	3 950 000	101,71	100,00	98,32
550200	Консалтинг услуге, стручни надзор	1 160 000	1 200 000	1 130 000	1 200 000	300 000	600 000	900 000	1 200 000	94,17	100,00	106,19
550300	Здравствене услуге	889 240	1 200 000	1 331 488	2 150 000	200 000	400 000	600 000	2 150 000	110,96	179,17	161,47
	Техника											
550400	документација за упис права својине непокретности	0	6 000 000	0	3 000 000	1 500 000	3 000 000	3 000 000	3 000 000	0,00	50,00	
550500	Трошкови стручне литературе	779 200	1 000 000	527 217	800 000	650 000	750 000	775 000	800 000	52,72	80,00	151,74
550510	Трошкови семинара и симпозијума	656 522	1 000 000	433 700	1 000 000	250 000	500 000	750 000	1 000 000	43,37	100,00	230,57
550590	Дневне новине	57 425	80 000	59 070	80 000	20 000	40 000	60 000	80 000	73,84	100,00	135,43
5506	Одржавање софтвера, лиценце Windows	11 277 994	11 000 000	11 699 787	11 000 000	1 800 000	3 600 000	9 200 000	11 000 000	106,36	100,00	94,02
5508	Трошкови чишћења просторија	11 388 010	14 500 000	13 332 096	14 500 000	3 500 000	7 000 000	10 500 000	14 500 000	91,95	100,00	108,76
550900	Обезбеђење	68 749 949	70 000 000	83 148 588	84 000 000	21 000 000	42 000 000	63 000 000	84 000 000	118,78	120,00	101,02
550910	Хемијско чишћење	3 996 504	4 500 000	4 210 212	4 500 000	1 125 000	2 250 000	3 375 000	4 500 000	93,56	100,00	106,88
550920	Услуге ЈДЦ	4 169 815	5 100 000	6 243 661	5 500 000	1 800 000	2 800 000	3 700 000	5 500 000	122,42	107,84	88,09
550940	Пројекти и сагласности	3 844 765	5 000 000	2 082 690	3 000 000	750 000	1 500 000	2 250 000	3 000 000	41,65	60,00	144,04
550941	Елаборати и експертизе	996 000	3 000 000	9 103 205	5 000 000	1 250 000	2 500 000	3 750 000	5 000 000	303,44	166,67	54,93
550942	Испитивање материјала и опреме	368 280	600 000	965 990	400 000	100 000	200 000	300 000	400 000	161,00	66,67	41,41
550951	Керамичке слике	5 794 062	6 000 000	7 595 198	8 000 000	1 600 000	4 000 000	6 400 000	8 000 000	126,59	133,33	105,33
550952	Реконст. спомен. и гробн	8 724 371	14 000 000	26 031 392	14 000 000	2 500 000	7 000 000	11 500 000	14 000 000	185,94	100,00	53,78
550953	Ручно и машинско испитивање слова	3 771 393	3 600 000	5 066 166	5 000 000	1 150 000	2 500 000	3 850 000	5 000 000	140,73	138,89	98,69
550954	Гребане слике на граниту	350 680	420 000	417 200	420 000	100 000	210 000	320 000	420 000	99,33	100,00	100,67
550955	Позлата слова	1 919 764	2 000 000	4 384 207	4 000 000	900 000	2 000 000	3 100 000	4 000 000	219,21	200,00	91,24
550956	Метала слова	553 978	600 000	281 690	600 000	130 000	300 000	470 000	600 000	46,95	100,00	213,00
550960	Микрофилмовање архивске документације	2 720 000	3 000 000	2 370 000	4 500 000	1 125 000	2 250 000	3 375 000	4 500 000	79,00	150,00	189,87
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
550963	Карактеризација и унашавање отпада	21 308	100 000	34 240	100 000	0	50 000	100 000	100 000	34,24	100,00	292,06
550971	Ангажовање радних	4 272 800	3 000 000	3 571 200	3 000 000	500 000	1 500 000	2 500 000	3 000 000	119,04	100,00	84,01

РБ	О П И С	2020	план 2021.	реализација 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
	машина											
550980	Трошкови читуља - Политика	32.048.518	31.500.000	33.855.661	29.520.000	8.610.000	15.006.000	21.402.000	29.520.000	107,48	93,71	87,19
550981	Трошкови читуља - Новости	21.024.975	17.220.000	17.653.275	18.000.000	4.860.000	9.180.000	13.500.000	18.000.000	102,52	104,53	101,96
5509	Остале непроизводне услуге	4.394.333	5.000.000	2.949.728	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	58,99	80,00	135,61
551	Репрезентација	2.592.999	2.600.000	2.634.742	2.600.000	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000	101,34	100,00	98,68
552	Осигурање	4.219.347	5.000.000	5.056.203	5.800.000	1.450.000	2.900.000	4.350.000	5.800.000	101,12	116,00	114,71
553	Трошкови провизија	8.373.541	7.700.000	10.196.634	10.400.000	2.600.000	5.200.000	7.800.000	10.400.000	132,42	135,06	101,99
554	Чланарине коморама - ЛД	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	3.341.002	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	123,74	118,52	95,78
555	Порези	2.732.641	3.000.000	2.674.349	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	89,14	100,00	112,18
559000	Трошкови огласа	16.733.608	17.400.000	15.595.397	21.700.000	6.400.000	12.800.000	18.200.000	21.700.000	89,63	124,71	139,14
559920	Умањење плата по закону - 5%	0	0	0	0	0	0	0	0			
559	Таксе и остали нематеријални трошкови	2.363.048	3.000.000	3.114.031	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	103,80	100,00	96,34
559	Таксе за озакоњење објеката		2.000.000		1.000.000	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0,00	50,00	
562	Трошкови камата	1.025.767	3.000.000	547.007	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	18,23	100,00	548,44
562	Затезне камате по спору	6.900.201	1.500.000	11.505.662	9.000.000	2.100.000	4.300.000	6.600.000	9.000.000	767,04	600,00	78,22
563	Негативне курсне разлике	18.973	0	26.160	0	0	0	0	0			0,00
564	Обезвређење потраживања за стамбене кредите по основу валутне клаузуле	94	0	231	0	0	0	0	0			0,00
570	Садашња вредност расходиваних и продатих ОС	2.651.391	1.000.000	6.674.059	1.000.000	100.000	200.000	300.000	1.000.000	667,41	100,00	14,98
574	Мањкови готовине и ХОВ	0	0	0	0	0	0	0	0			
576	Директан отпис потраживања	72.196	200.000	483.754	200.000	0	0	0	200.000	241,88	100,00	41,34
5770	Расходи материјала	103.904	500.000	290.864	500.000	0	0	0	500.000	58,17	100,00	171,90
577100	Расходи залиха робе	219.292	250.000	2.005.440	250.000	0	0	0	250.000	802,18	100,00	12,47
577110	Отписи цвећа	852.896	1.000.000	1.207.819	1.000.000	0	0	0	1.000.000	120,78	100,00	82,79
579	Трошкови спора	4.297.632	5.000.000	920.054	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000	18,40	100,00	543,45
579300	Накнада штете трећим	1.105.770	1.200.000	1.227.671	1.200.000	300.000	600.000	900.000	1.200.000	102,31	100,00	97,75

РБ	О П И С	2020.	план 2021.	реализација 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
	лица											
5795	Донације	141.126	0	141.218	0	0	0	0	0			0,00
579902	Одобрен радат - остало		0	0	0	0	0	0	0			
579903	Одобрен радат - Огањ		1.200.000	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
579904	Одобрен попут - Сениор картице		0	0	0	0	0	0	0			
579910	Трошкови рекреације	617.598	1.000.000	379.294	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	37,93	100,00	263,65
57991	Радничке спортске игре	17.444	700.000	1.845.995	700.000	0	200.000	700.000	700.000	263,71	100,00	37,92
579920	Улазнице за културне и спортске манифестације	48.000	120.000	119.190	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	99,33	100,00	100,68
5791, 5799	Ванредни расходи	1.490.462	3.000.000	7.048.835	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	234,96	100,00	42,56
582	Негативни ефекти процене некретнина и опреме	620.919	0	492.018	0	0	0	0	0			0,00
583400	Обезвређење дугорочних финанс. пласмана	0	0	0	0	0	0	0	0			
584000	Обезвређење вредности материјала	0	0	0	0	0	0	0	0			
576, 585	Отписи потраживања	451.335	700.000	5.629.961	700.000	0	0	0	700.000	804,28	100,00	12,43
589100	Обезвређење готовинских еквивалената и готовине		0	0	0	0	0	0	0			

2.446.824.941 2.259.575.853 2.681.398.828 2.412.398.190 582.860.968 1.197.499.388 1.789.052.493 2.412.398.190 118,67 106,76 89,97

финансијски
резултат

87.390.536 55.307.147 228.778.820 65.861.810 88.984.032 56.008.612 43.518.507 65.861.810 413,65 119,08 28,79

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. Осим тога извршена је анализа пословања за претходне две године и анализа првих 6 месеци 2022. године, како би трошкови били 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 2.412.398.190. динара и за 6,76% већи су од Плана за претходну годину.

Пословни расходи по Плану за 2022. годину износе 2.385.728.190. динара и већи су у односу на План за 2021. годину за 6,55%.

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 Законима 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, мањи су у односу на План претходне године за 9,33%.

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.

Трошкови зарада и накнада запослених (група 52) по Програму за 2022. годину планирани су у износу од 1.031.717. динара, што је више од Плана за 2021. годину за 14,22%. 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 и инструкција Оснивача.

Повећање трошкова зарада и накнада приликом израде усвојеног ребаланса у односу на усвојени план настало је услед начелне сагласности Оснивача да се поред 535 запослених прими у радни однос још 59 запослених, и то: 55 са средњом стручном спремом и 4 са високом спремом. Осим зарада за новозапослена лица, за исте су испланирани трошкови превоза, солидарна помоћ за неповољан материјални положај и трошкови пакетића за Нову годину и Божић. Обрачуната маса бруто 2 зарада са новопримљеним радницима износила је 805.605.298. динара, што је више у односу на План за 2021. годину за 9,03%. Пријем запослених био је предвиђен у априлу 2022. па су трошкови зарада за прва три месеца били идентични трошковима у усвојеном Програму пословања за 2022. годину. Како је Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање тек 29.07.2022. године донела закључак о пријему 6 запослених, исплате зарада вршене су по усвојеном Плану (на основу масе за 535 запослених). На основу наведеног, трошкови зарада у првих 6 месеци били су мањи него што је планирано усвојеним Ребалансом плана.

Повећање трошкова у односу на усвојени Ребаланс настало је услед дате сагласности Оснивача да се бруто маса за зараде повећа за 20%. Сходно томе повећани су и трошкови јубиларних награда, који се обрачунавају на основу просечних зарада. Иницијатива менаџмента за повећањем зарада настала је због константног пада у односу на републички просек зарада. У односу на београдски регион просечна бруто зарада нижа је за 13-14%. У току 2022. године више од 70 радника остварило је зараду мању од минималне. У складу са Законом обрачуната им је и исплаћена зарада у висини минималне зараде, што је негативно утицало на зараде осталих запослених. Због веома повећаног обима посла услед пандемије, више је било рада недељом, празником, стимулација за изузетно залагање, па је и то негативно утицало на зараде свих запослених. Предузеће има константан проблем да задржи раднике из основне делатности, чији је посао изузетно тежак и деликатан. На основу наведених аргумената представници Оснивача дали су сагласност за израду Ребаланса 2 Програма пословања са повећањем масе за зараду од 20% уз смањење других расхода, који нису неопходни и који се могу одложити.

На основу Колективног уговора код послодавца ЈКП „Погребне услуге“, који је ступио на снагу почетком 2022. испланирана је солидарна помоћ за рођење детета у износу од 1.000. хиљада динара. Наведена солидарна помоћ није била предвиђена Колективним уговором из 2018. године, који је био на снази у тренутку израде усвојеног Плана за 2022. годину.

Планирани 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. Константан проблем је мањак броја запослених, поготово због повећања обима посла услед пандемије која је и даље присутна, па су зато ангажована лица по уговорима. Поготово је стална потреба за радницима у основној делатности (гробарима, спремачима умрлих, радницима на одржавању гробаља, транспортним радницима...). Стога је огроман допринос резултатима предузећа задњих година дало 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 баш у основној делатности 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 и заказивањем сахрана, а преко 200 каменорезаца се бави постављањем споменика на нашим гробљима). Њиховим ангажовањем је у претходних 10 година значајно повећана ефикасност обављања послова, 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 - 27.650. 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 3.000.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 223.645. хиљада динара и мањи су од планираних за 2021. годину за 23,64 %, где су у структури највећи трошкови:

Опис	План 2021.	Реализација 2021.	План 2022.	План2022/ План 2021	План 2022/ Реализ. 2021
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	62.600.000	75.513.069	41.000.000	65,50	54,30
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	30.000.000	38.903.904	21.000.000	70,00	53,98
Трошкови израде гробница	105.055.800	119.755.348	85.364.500	81,26	71,28
Трошкови израде гробних места	53.000.000	27.994.109	38.000.000	71,70	135,74

На основу накнадне анализе финансијских показатеља и плана инвестиција, кориговани 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 закупа смањени су на основу примене МСФИ 16.

Трошкови амортизације већи су од Плана за претходну годину за 16,97% 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. Ова група повећана је и због примене МСФИ 16- лизинг, на основу дугорочног закупа пословног простора код три клиничко болничка центра.

Нематеријални трошкови износе 286.220. хиљ. динара и већи су у односу на План 2021. за 9,68%.

Највећи трошкови из ове групе су: трошкови чиђења просторија (14.500. хиљада динара), трошкови обезбеђења (84.000. хиљада динара), трошкови за реконструкцију гробница и неанкерисаних споменика 14.000. хиљада динара, осигурање имовине и запослених (5.800. хиљада динара), трошкови хемијског чиђења (4.500. хиљада динара), одржавања софтвера, и остало. За трошкове огласа у јавним гласилима издвојено је 4.300. хиљада динара више у односу на План за 2021. ради боље информисаности грађана и јавности о делатностима предузећа. 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 чиђења просторија, као и хемијског чиђења 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 у износу од 4.000. хиљаде динара. 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 реализације у 2021. години.

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 реализације у 2021. години. У Плану је улагање у основна средства у вредности од 188.992. 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
- 3.992. хиљаде динара за некретнине узете у лизинг

Планом је предвиђено да део улагања неће бити активиран у целини до краја године, и то у висини претходне године (10.300. хиљада динара).

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 30.100. хиљада динара. Крајем сваког извештајног периода стручна комисија врши поновну процену тржишне вредности истих.
- Планирано стање средстава узетих у лизинг по МСФИ 16 је 7.300. хиљада динара.
- Улагања у туђа основна средства (29.000. хиљ.дин.) 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 7% мање од Плана за 2021.годину, а у оквиру су реализације у 2021. години. 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 основног и помоћног материјала су веће од рализованих у претходној години за 1,73%. Залихе трговачке робе веће су за 2,52% од реализације, а за 17,25% од Плана за претходну годину.

Плаћени аванси за услуге и робу већи су за 10.100. хиљада динара од планираних за претходну годину, а у оквиру су реализације. На овој групи највећи део чине враћене гробнице, розаријуми и колумбаријуми.

Потраживања од купаца у земљи највећим делом се односе на продају гробница и споменика на рате и мања су од планираних у 2021. за 56.200. 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 крематиста 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 240.000 је већи од Плана за претходну годину.

Основни капитал је непромењен.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме, формиране су ревалоризационе резерве које по Плану износе 377.400. хиљада динара. Исте се укидају услед обрачунате амортизације и отуђења средстава.

На групи рачуна 331 евидентиран је актуарски губитак на основу обрачуна резервисања за отпремнине и јубиларне награде у износу од 34.398 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.

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 31.534. 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 2021. године у износу од 421.372. хиљаде динара.

Дугорочне обавезе у износу од 97.572. хиљаде динара, односе се углавном 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. Део дугорочних обавеза у износу од 1.509. хиљада динара односи се на обавезе по основу дугорочног закупа пословних просторија – по МСФИ 16 лизинг.

Краткорочне финансијске обавезе износе 19.710. 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 већи су од планираних за 2021. годину за 96.600 хиљада динара, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга. Исти су планирани на основу реализације у 2021. и првих 6 месеци 2022. године.

Обавезе према добављачима су веће у односу на План за 2021. годину за 38.800. 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	2.150.144	2.150.901	2.151.158	2.148.314
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	15.200	15.200	15.300	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	300	300	300	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	2.133.800	2.134.600	2.134.800	2.132.100
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.664.600	1.642.000	1.619.900	1.687.200
023	2. Постројења и опрема	0011	365.600	366.400	367.000	368.200
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	30.100	30.100	30.100	30.100
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	41.200	64.900	87.700	17.600
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	32.300	31.200	30.100	29.000
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	1.014
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	0021	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
	у земљи					
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 (хартине 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	1.014
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0	0	0
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	838.130	824.533	806.361	693.669
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	324.380	304.380	284.380	306.005
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	254.380	234.380	214.380	236.005
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	34.000	34.000	34.000	34.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	36.000	36.000	36.000	36.000
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	13.100	13.230	13.400	12.700
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.300	12.400	12.550	12.000
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	800	830	850	700
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

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
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	35.100	51.673	68.531	80.164
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	35.100	35.100	35.100	35.100
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	0	16.573	33.431	45.064
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	2.500	2.200	2.000	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
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	2.500	2.200	2.000	0
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	460.000	450.000	435.000	290.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.050	3.050	3.050	4.800
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.988.274	2.975.434	2.957.519	2.841.983
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	1.168.388	989.069	978.452	996.951
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	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И	0406	377.900	377.900	377.900	377.400

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
салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	34.398	34.398	34.398	34.398
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	362.851	176.232	165.615	184.607
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	109.230	128.624	128.624	128.624
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	253.621	47.608	36.991	55.983
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	140.900	133.600	133.600	133.593
350	1. Губитак ранијих година	0413	140.900	133.600	133.600	133.593
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	678.187	678.201	678.214	658.815
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	561.243	561.243	561.243	561.243
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	139.871	139.871	139.871	139.871
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	421.372	421.372	421.372	421.372
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	116.944	116.958	116.971	97.572
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	1.469	1.483	1.496	1.509
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	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
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	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	31.534	31.534	31.534	31.534
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	776.901	771.151	765.401	759.651
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	333.264	505.479	503.918	395.032
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14.988	12.269	6.725	19.710
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	14.988	12.269	6.725	19.710
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	163.531	182.812	186.795	180.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	62.000	72.000	72.000	82.000
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	2.000	2.000	2.000	2.000
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала	0444	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
	повезана лица у иностранству					
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	60.000	70.000	70.000	80.000
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	92.745	238.398	238.398	113.322
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	69.183	220.470	220.470	95.394
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17.928	17.928	17.928	17.928
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	5.634	0	0	0
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	2.988.274	2.975.434	2.957.519	2.841.983
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	671.545	1.252.908	1.831.671	2.477.060
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

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.
			4	5	6	7
1	2	3				
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	529.390	991.255	1.450.520	1.962.860
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	529.390	991.255	1.450.520	1.962.860
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 НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0	0	0
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	577.331	1.186.139	1.771.462	2.385.728
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	309.612	402.350
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	221.548	465.872	720.731	1.031.717
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	160.090	338.661	525.155	736.084
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	27.018	57.156	88.631	124.229
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	34.440	70.055	106.945	171.404
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	47.000	94.800	143.400	193.000
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	45.427	131.132	195.393	223.645
54 осим	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	0

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.
			4	5	6	7
1	2	3				
540						
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	72.520	145.186	218.027	286.220
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	94.214	66.769	60.209	91.332
	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
	Ђ. 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
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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	225	450	675	900
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	2.680	5.560	8.740	13.970
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	671.845	1.253.508	1.832.571	2.478.260
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	582.861	1.197.499	1.789.052	2.412.398
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	88.984	56.009	43.519	65.862
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0

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.
			4	5	6	7
1	2	3				
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	43.519	65.862
	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	6.528	9.879
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0	0	0
722 пот. салдо	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	36.991	55.983
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	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 65.861.810. динара.

После укалкулисаног пореза на добит по законској стопи од 15%, нето добит по Плану за 2022. годину износи 55.982.810. 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.

Одлуком Надзорног одбора бр.1-18 од 27.06.2022. извршена је расподела остварене нето добити 2021. године. Оснивачу је опредељено 85% остварене добити, што износи 151.287.499. динара. Пренос средстава биће извршен до краја новембра 2022. 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, 31.01.2018, 20.02.2018 и 26.03.2018.	0,00		56.348.938,41
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
2021	177.985.293							

Расподела добити по плану

(у хиљадама динара)

рб	О п и с
1	Приходи
2	Расходи
3	Бруто добит
4	Нето добит

План 2021	Реализација 2021	План 2022	И н д е к с		
4/3	5/3	5/4			
3	4	5	6	7	8
2.314.883	2.910.178.	2.478.260.	125,72	107,06	85,16
2.259.576	2.681.399.	2.412.398	118,67	106,76	89,97
55.307	228.779	65.862	413,65	119,08	28,79
47.011	177.985	55.983	378,60	119,08	31,45

5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2022. год.

Прилог 5б.

у хиљадама 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.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	764.854	1.426.901	2.085.189	2.817.420
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	760.809	1.418.811	2.073.054	2.801.240
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
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	734.671	1.345.197	1.951.520	2.613.899
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	439.025	728.268	1.035.948	1.304.455
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	221.548	465.872	720.731	1.031.718
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	14.498	31.757	46.741	61.726
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	56.750	113.500	139.250	204.000
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	30.183	81.704	133.669	203.521
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	50.500	104.000	162.600	218.300
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	50.500	104.000	162.600	218.300
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	50.270	103.540	161.910	217.380
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

у хиљадама 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.
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	116.607	224.908	333.553	592.985
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	16.607	24.908	33.553	41.698
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	151.287
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	16.557	24.808	33.403	192.785
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	865.134	1.627.461	2.386.029	3.218.540
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	901.778	1.674.105	2.447.673	3.425.184
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	36.644	46.644	61.644	206.644
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	496.644	496.644	496.644	496.644
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	460.000	450.000	435.000	290.000

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 6 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

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених	План 01.01-31.12.2021.	Остварење 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	447.705.932	115.111.291	243.511.910	377.609.263	529.276.021
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	632.219.779	622.565.003	160.089.674	338.661.325	525.155.641	736.084.401
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	738.919.798	727.362.982	187.108.081	395.817.350	613.786.396	860.313.698
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	535	529	535	594	594	594
4.1.	- на неодређено време	470	448	440	440	440	440
4.2.	- на одређено време	65	81	95	154	154	154
5.	Накнаде по уговору о делу	2.865.200	4.549.658	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	6	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	99.745.890	16.500.000	33.700.000	50.900.000	67.800.000

у динарима

Р бр.	Трошкови запослених	План 01.01- 31.12.2021	Остварење 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
10	Број прималаца накнаде по уговору о привременом и повременом пословима*	102	106	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	1.225.776	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	40.383.195	10.250.000	21.300.000	32.350.000	43.400.000
20	Дневнице на службеном путу	1.200.000	1.002.975	220.000	500.000	780.000	1.000.000
21	Накнаде трошкова на службеном путу	1.430.000	581.830	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	14.821.439	2.962.080	6.429.060	10.670.220	12.622.500
25	Број прималаца јубиларних награда	83	81	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	3.805.517	1.000.000	2.230.000	3.460.000	4.700.000
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	28.900.984	375.000	750.000	1.125.000	32.290.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	2.000.000	960.917	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 860.313.698. динара и већи су за 16,43% од планираних за 2021. годину.

Повећање трошкова зарада и накнада приликом израде усвојеног Ребаланса 1 у односу на усвојени План настало је услед начелне сагласности Оснивача да се поред 535 запослених прими у радни однос још 59 запослених. Обрачуната маса бруто 2 зарада са новопримљеним радницима износила је 805.605.298. динара, што је више у односу на План за 2021. годину за 9,03%. Пријем запослених био је предвиђен у априлу 2022. па су трошкови зарада за прва три месеца били идентични трошковима у усвојеном Програму пословања за 2022. годину. Како је Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање тек 29.07.2022. године донела закључак о пријему 6 запослених, исплате зарада вршене су по усвојеном Плану (на основу масе за 535 запослених). На основу наведеног, трошкови зарада у првих 6 месеци били су мањи него што је планирано усвојеним Ребалансом плана.

Повећање трошкова у односу на усвојени Ребаланс настало је услед дате сагласности Оснивача да се бруто маса за зараде повећа за 20%. Иницијатива менаџмента за повећањем зарада

настала је због константног пада у односу на републички просек зарада. У односу на београдски регион просечна бруто зарада нижа је за 13-14%. У току 2022. године више од 70 радника остварило је зараду мању од минималне. У складу са Законом обрачуната им је и исплаћена зарада у висини минималне зараде, што је негативно утицало на зараде осталих запослених. Због веома повећаног обима посла услед пандемије, више је било рада недељом, празником, стимулација за изузетно залагање, па је и то негативно утицало на зараде свих запослених. Предузеће има константан проблем да задржи раднике из основне делатности, чији је посао изузетно тежак и деликатан. На основу наведених аргумената представници Оснивача дали су сагласност за израду Ребаланса 2 Програма пословања са повећањем масе за зараду од 20% уз смањење других расхода, који нису неопходни и који се могу одложити.

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, транспорту, 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 месечну накнаду трошкова у висини 10.000,00 динара. 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 правилницима 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 електронских претплатних карата. Трошкови превоза запослених по Ребалансу 1 већи су у односу на План 2021. године за 8,50%, на основу трошка за 2021 и пријема 59 нових радника.

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.

У 2021. години на основу Појединачног колективног уговора 81 радник је стекао право да прими јубиларну награду. За ову намену Предузеће је издвојило средства у износу од 14.821.439. 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. Ребаланс 2 предвиђа повећање наведених исплата у четвртном кварталу за 325.380. динара по основу повећања масе зарада за 20% од 01.09.2022, а самим тим и просека истих на основу којих се израчунавају јубиларне награде. Укупан износ јубиларних награда по Ребалансу 2 је 12.622.500. динара.

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.). За помоћ запосленима за рођење детета планирано је 1 мил. динара, што је нови вид солидарне помоћи предвиђен Колективним уговором који је ступио на снагу на почетку године.

Планом за 2022. годину предвиђена је у четвртном кварталу солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених - 27.650. 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 3 мил. 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	255	211	47
2	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	28	134	63	53	11
3	Сектор за економско финансијске и комерцијалне послове	49	290	177	147	31
4	Сектор за правне, персоналне и опште послове	23	44	34	29	6
УКУПНО:		117	861	529	440	95

Прилог 9.

Квалификациона структура

Редни број	Опис	Запослени		Надзорни одбор/Скупштина	
		Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.	Број на дан 31.12.2021.	Број на дан 31.12.2022.
1	ВСС	75	81	3	3
2	ВС	44	44		
3	ВКВ	15	15		
4	ССС	151	210		
5	КВ	123	123		
6	ПК	118	118		
7	НК	3	3		
УКУПНО		529	594	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	35	36
2	30 до 40	102	166
3	40 до 50	151	151
4	50 до 60	188	188
5	Преко 60	53	53
УКУПНО		529	594
Просечна старост		46,05	45,94

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	416	481	1	1
2	Женски	113	113	2	2
УКУПНО		529	594	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	115	116
2	5 до 10	51	115
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		529	594

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	Број запослених на дан 31.12.2021.	Просечна исплаћена нето зарада у 2021	Број запослених на дан 31.12.2022.	План просечне нето зараде у 2022	Индекс	
								6/4	8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ВСС	73	82.000,00	75	88.000,00	79	105.600,00	0,07	0,20
2	ВС	42	68.000,00	44	74.900,00	44	89.900,00	0,10	0,20
3	ВКВ	17	62.400,00	15	74.700,00	15	89.600,00	0,20	0,20
4	ССС	145	63.300,00	151	68.500,00	210	82.200,00	0,08	0,20
5	КВ	113	55.100,00	123	63.800,00	125	76.600,00	0,16	0,20
6	ПК	111	57.600,00	118	67.000,00	118	80.400,00	0,16	0,20
7	НК	4	57.600,00	3	67.000,00	3	80.400,00	0,16	0,20
	УКУПНО	505	446.000,00	529	503.900,00	594	604.700,00	0,13	0,20

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. Израда новог Правилника о систематизацији је у току.

Старосна структура запослених у 2021. је неповољна. Око 74,10% 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 дужим стажом. Пријемом новозапослених радника у 2022. години структура по стажу запослених биће значајно измењена, а у мањој мери ће бити измењена старосна структура (66% је преко 40 година) у односу на раније године.

Структура запослених по полу показује да је женска радна снага у 2021. години заступљена са 21,36%, 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.

Ребалансом програма пословања на који је Оснивач дао сагласност Решењем бр. 023-82/22-С од 14.02.2022. године предвиђено је да се година заврши са 594 запослена, по изршеном пријему 59 радника почев од априла. До пријема запослених није дошло јер је Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање тек 29.07.2022. године донела Закључак о пријему 6 запослених. У плану је да у четвртном кварталу буде пријем преосталих радника по добијеној сагласности.

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	529		Стање на дан 30.06.2022. године	520
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2022.	
1	Одлазак у пензију	4	1	Одлазак у пензију	2
2	Преминули		2	Преминули	
3	Истек уговора	1	3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ		4	Раскид уговора, отказ	3
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2022.	
1	Пријем по одобрењу	5	1	пријем по одобрењу	26
2			2		
	Стање на дан 31.03.2022. године	529		Стање на дан 30.09.2022. године	541
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2022. године	529		Стање на дан 30.09.2022. године	541
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2022.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2022.	
1	Одлазак у пензију	1	1	Одлазак у пензију	1
2	Преминули	1	2	Преминули	
3	Истек уговора	6	3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ	4	4	Раскид уговора, отказ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2022.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2022.	
1	Пријем по одобрењу	3	1	Пријем по одобрењу	54
2			2		
	Стање на дан 30.06.2022. године	520		Стање на дан 31.12.2022. године	594

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“.

Предузеће је завршило 2021. годину са 529 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.

Усвојен Ребаланс 1 предвиђа да се 2022. година заврши са 594 запослена. Пријем запослених био је предвиђен у априлу 2022. па су трошкови зарада за прва три месеца били идентични трошковима у усвојеном Програму пословања за 2022. годину. Како је Комисија за давање сагласности за ново запошљавање и додатно радно ангажовање тек 29.07.2022. године донела закључак о пријему 6 запослених, исплате зарада вршене су по усвојеном Плану (на основу масе за 535 запослених). На основу наведеног, трошкови зарада у првих 6 месеци били су мањи него што је планирано усвојеним Ребалансом плана.

По Ребалансу 2 трошкови бруто 2 зарада за 2022. годину износе 860.314. хиљ. динара, и испланирани су 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), као и на основу начелне сагласности Оснивача за повећање масе бруто 2 зараде за 20% од 01.09.2022. године.

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 (три извршиоца) је 155.000,00 динара,

Интерног ревизора је 155.000,00 динара,

Директора сектора (пет извршиоца) по 155.000,00 динара.

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 I

у динарима

Исплата по месецима 2020.	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	531	52.802.358	99.439	483	47.442.792	98.225	40	3.575.886	89.397	8	1.783.680	222.960
XII	532	52.223.730	98.165	478	45.941.734	96.112	45	4.309.579	95.768	9	1.972.417	219.157
УКУПНО	6.265	622.565.003	99.372	5.862	575.562.652	98.185	305	25.705.234	84.279	98	21.297.117	217.318
ПРОСЕК	522	51.880.417	99.372	489	47.963.554	98.185	25	2.142.103	84.279	8	1.774.760	217.318

* исплата са проценom до краја године

** старозапослени у текућој години су они запослени који су били у радном односу у децембру претходне године

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2022. годину - Бруто I

у динарима

План 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	535	54.462.255	101.799	525	52.364.155	99.741	1	97.200	97.200	9	2.000.900	222.322
II	535	53.627.601	100.239	523	51.335.101	98.155	3	291.600	97.200	9	2.000.900	222.322
III	535	51.999.818	97.196	522	49.610.118	95.039	4	388.800	97.200	9	2.000.900	222.322
IV	594	60.134.095	101.236	521	51.912.395	99.640	64	6.220.800	97.200	9	2.000.900	222.322
V	594	60.168.986	101.295	521	51.947.286	99.707	64	6.220.800	97.200	9	2.000.900	222.322
VI	594	58.268.570	98.095	521	50.046.870	96.059	64	6.220.800	97.200	9	2.000.900	222.322
VII	594	58.303.461	98.154	520	49.984.561	96.124	65	6.318.000	97.200	9	2.000.900	222.322
VIII	594	58.268.570	98.095	519	49.852.470	96.055	66	6.415.200	97.200	9	2.000.900	222.322
IX	594	69.922.285	117.714	518	60.004.785	115.839	66	7.698.200	116.639	10	2.219.300	221.930
X	594	69.964.154	117.785	517	59.929.954	115.919	67	7.814.900	116.640	10	2.219.300	221.930
XI	594	71.042.321	119.600	517	61.008.121	118.004	67	7.814.900	116.640	10	2.219.300	221.930
XII	594	69.922.285	117.714	517	59.888.085	115.838	67	7.814.900	116.640	10	2.219.300	221.930
УКУПНО	6.951	736.084.401	105.896	6.241	647.883.901	103.811	598	63.316.100	105.880	112	24.884.400	222.182
ПРОСЕК	579	61.340.367	105.896	520	53.990.325	103.811	50	5.276.342	105.880	9	2.073.700	222.182

*старозапослени у текућој години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

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 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	535	63.653.875	118.979	525	61.216.275	116.602	1	113.600	113.600	9	2.324.000	258.222
II	535	62.678.356	117.156	523	60.013.556	114.749	3	340.800	113.600	9	2.324.000	258.222
III	535	60.775.850	113.600	522	57.997.450	111.106	4	454.400	113.600	9	2.324.000	258.222
IV	594	70.282.953	118.321	521	60.688.553	116.485	64	7.270.400	113.600	9	2.324.000	258.222
V	594	70.323.733	118.390	521	60.729.333	116.563	64	7.270.400	113.600	9	2.324.000	258.222
VI	594	68.102.583	114.651	521	58.508.183	112.300	64	7.270.400	113.600	9	2.324.000	258.222
VII	594	68.143.363	114.719	520	58.435.363	112.376	65	7.384.000	113.600	9	2.324.000	258.222
VIII	594	68.102.583	114.651	519	58.280.983	112.295	66	7.497.600	113.600	9	2.324.000	258.222
IX	594	81.723.100	137.581	518	70.148.300	135.421	66	8.997.100	136.320	10	2.577.700	257.770
X	594	81.772.036	137.663	517	70.060.936	135.514	67	9.133.400	136.319	10	2.577.700	257.770
XI	594	83.032.165	139.785	517	71.321.065	137.952	67	9.133.400	136.319	10	2.577.700	257.770
XII	594	81.723.101	137.581	517	70.012.001	135.420	67	9.133.400	136.319	10	2.577.700	257.770
УКУПНО	6.951	860.313.698	123.768	6.241	757.411.998	121.361	598	73.998.900	123.744	112	28.902.800	258.061
ПРОСЕК	579	71.692.808	123.768	520	63.117.667	121.361	50	6.166.575	123.744	9	2.408.567	258.061

*старозапослени у текућој години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

Прилог I а.

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	80.000	59.000
	Највиша зарада	157.900	112.500	189.000	135.000
Пословодство	Најнижа зарада	218.500	155.000	218.500	155.000
	Највиша зарада	254.200	180.000	254.200	180.000

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

у динарима

Реализација 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	531	54.694.528	103.003	520	52.520.375	101.001	2	173.254	86.627	9	2.000.899	222.322
II	531	53.865.566	101.442	519	51.516.655	99.261	3	348.012	116.004	9	2.000.899	222.322
III	530	52.226.430	98.540	518	49.903.783	96.339	3	343.731	114.577	9	1.978.916	219.880
IV	529	53.849.777	101.795	516	51.493.509	99.794	4	463.080	115.770	9	1.893.188	210.354
V	526	53.869.664	102.414	513	51.460.217	100.312	5	627.841	125.568	8	1.781.606	222.701
VI	523	52.215.590	99.839	504	49.344.894	97.907	11	1.089.090	99.008	8	1.781.606	222.701
VII	523	52.238.160	99.882	501	49.074.078	97.952	14	1.443.387	103.099	8	1.720.695	215.087
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	3.693	372.959.715	100.991	3.591	355.313.511	98.946	42	4.488.395	106.867	60	13.157.809	219.297
ПРОСЕК	308	31.079.976	100.991	299	29.609.459	98.946	4	374.033	106.867	5	1.096.484	219.297

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

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

у динарима

Реализација 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	531	63.648.748	119.866	520	61.123.470	117.545	2	201.234	100.617	9	2.324.044	258.227
II	531	62.677.909	118.037	519	59.949.649	115.510	3	404.216	134.739	9	2.324.044	258.227
III	530	60.774.984	114.670	518	58.077.230	112.118	3	399.243	133.081	9	2.298.511	255.390
IV	529	62.671.896	118.472	516	59.935.090	116.153	4	537.868	134.467	9	2.198.938	244.326
V	526	62.698.179	119.198	513	59.899.607	116.763	5	729.237	145.847	8	2.069.335	258.667
VI	523	60.771.279	116.197	504	57.436.965	113.962	11	1.264.978	114.998	8	2.069.336	258.667
VII	523	60.790.448	116.234	501	57.115.366	114.003	14	1.676.495	119.750	8	1.998.587	249.823
VIII												
IX												
X												
XI												
XII												
УКУПНО	3.693	434.033.443	117.529	3.591	413.537.377	115.159	42	5.213.271	124.126	60	15.282.795	254.713
ПРОСЕК	308	36.169.454	117.529	299	34.461.448	115.159	4	434.439	124.126	5	1.273.566	254.713

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

*старозапослени у текућој години су они запослени који су били у радном односу у предузећу у децембру претходне године

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 Бицидни производи Партија 4 Креме, сапуни и остала средства за одржавање хигијене централизована набавка	процена: 560.000	250.000	450.000	600.000	600.000
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 Партија 9 батерије Партија 10 мат. за спајање, корич. бушење Партија 11 кертрици, фах ролне, филмови... Партија 12 остали канцеларијски материјал централизована набавка	процена: 980.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.500.000
5	Штампани материјал и обрасци	процена: 2.000.000	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 скови :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	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 спроведена	2.200.000	4.200.000	4.200.000	4.200.000
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
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 за BackUp 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 одржавању на свим гробљима, као и развојна служба)	нова набавка	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
38	Радна машина чистилица (два комада)	Нова набавка	0	31.000.000	31.000.000	31.000.000
Укупно добра, процена 2022:			43.525.000	179.300.000	305.925.000	415.400.000

У С Л У Г Е

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.
1	Сервисирање возила и радних машина Партија 1 Сервисирање Форда Партија 2 сервисирање Мерцедеса Партија 3 сервисирање WILLE Партија 4 Сервисирање CAT	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
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 потпиује 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
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 утрошено: 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
30	Услуга машинског исписивања слова на споменику	нова набавка	3.000.000	6.000.000	9.000.000	13.000.000
31	Пројектовање модела ГИС базе података и интеграција са Инфогрис базом - регистром сахрањених.	Нова набавка	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
32	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације	Нова набавка	0	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Укупно услуге, процена 2022:			68.112.500	155.875.000	213.687.500	278.900.000

РАДОВИ

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.
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	САНАЦИЈА ДЕВАСТИРАНОГ АСФАЛТА ПЛАТОА И САОБРАЋАЈНИЦА НА ЗАТВОРЕНИМ ГРОБЉИМА (НОВО, БАЊИЧКО И ЦЕНТРАЛНО ГРОБЉЕ)	нова набавка	0	9.000.000	9.000.000	9.000.000
4	ИЗВОЂЕЊЕ АСФАЛТЕРСКИХ РАДОВА НА САНАЦИЈИ САОБРАЋАЈНИЦА ОТВОРЕНИХ ГРОБАЉА ЛЕШЋЕ, ЗБЕГ И НОВА БЕЖАНИЈА	нова набавка	0	9.000.000	19.000.000	19.000.000
5	ИЗГРАДЊА ИНТЕРНИХ САОБРАЋАЈНИЦА НА ЗАТВОРЕНИМ ГРОБЉИМА (ЦЕНТРАЛНО И БАЊИЧКО)	нова набавка	0	9.500.000	9.500.000	9.500.000
6	САНАЦИЈА ОШТЕЋЕНИХ 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
7	ИЗГРАДЊА ГРОБНИХ МЕСТА ЗА РЕДОВНО САХРАЊИВАЊЕ ПО ПАРТИЈАМА ПАРТИЈА 1 - ОРЛОВАЧА 55.000.000,00 ПАРТИЈА 2 - ЗБЕГ 43.000.000,00 ПАРТИЈА 3 - НОВА БЕЖАНИЈА 84.000.000,00	нова набавка	0	55.000.000	98.000.000	182.000.000
8	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
9	ЗАМЕНА ДОТРАЈАЛИХ ИВИЧЉАКА И УГРАДЊА НОВИХ	нова набавка	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
10	ИЗГРАДЊА НИША ЗА СМЕШТАЈ КОНТЕЈНЕРА КОМУНАЛНОГ ОТПАДА	нова набавка	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000
11	ИНФРАСТРУКТУРНИ РАДОВИ НА УРЕЂЕЊУ НОВОГ ГРОБЉА	нова набавка	0	7.000.000	7.000.000	7.000.000

12	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
13	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
14	РАДОВИ НА САНАЦИЈИ ЛИМЕНОГ КРОВА УПРАВНЕ ЗГРАДЕ РАДНЕ ЈЕДИНИЦЕ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	5.000.000	5.000.000	5.000.000
15	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
16	Подизање нових травњака сетвом и бусеновањем	нова набавка	0	4.300.000	4.300.000	4.300.000
17	Уређење новоизграђене шкарпе уз ограду улице Марка Челебоновића на Новом бежанијском гробљу	нова набавка	0	0	5.800.000	5.800.000
18	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
19	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	нова набавка	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
20	Радови на ревитализацији крематоријума - ремонт патоса и пепељаре са везивним материјалом Партија 1 - Радови на пећи број 1 - 2.950.000,00 Партија 2 - Радови на пећи број 2 - 1.900.000,00	нова набавка	0	4.850.000	4.850.000	4.850.000
21	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
22	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
Укупно радови, процена 2022:			31.500.000	243.880.000	362.980.000	451.380.000
УКУПНО (2022) = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			143.137.500	579.055.000	882.592.500	1.145.680.000

ПЛАН НАБАВКИ ЗА 2022. ГОДИНУ - НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

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	Постоље за колумбаријум	нова набавка	0	0	2.000.000	3.500.000
2	Набавка касета за розаријум	нова набавка	1.000.000	2.000.000	3.000.000	3.500.000
3	Погребна опрема	процена: 200.000.000	50.000.000	100.000.000	150.000.000	250.000.000
4	Цвеће	процена: 45.000.000	20.000.000	30.000.000	40.000.000	60.000.000
5	Производи од мермера и гранита	процена: 320.000.000	100.000.000	190.000.000	290.000.000	360.000.000
6	Алат за основну делатност	нова набавка	200.000	600.000	980.000	980.000
7	Калај за лемљење	процена: 750000	280.000	530.000	780.000	930.000
8	Пословна галанерија	процена: 180000	0	120.000	150.000	220.000
9	Жица за цвеће, спрејеви и траке	процена: 700000	200.000	400.000	600.000	800.000
10	Остали канцеларијски материјал	нова набавка	350.000	650.000	980.000	980.000
11	Сезонски расад цвећа	нова набавка	800.000	800.000	800.000	800.000
12	Набавка IP телефона	нова набавка	500.000	900.000	900.000	900.000
13	Набавка плодног хумуса	нова набавка	945.500	945.500	945.500	945.500
14	Набавка универ плоча	нова набавка	980.000	980.000	980.000	980.000
15	Набавка новог стабилног дизел агрегата	нова набавка	0	990.000	990.000	990.000
16	Саобраћајна сигнализација	нова набавка	0	960.000	960.000	960.000

17	Систем за повишење притиска воде на противпожарној подстаници гробља Лешће	нова набавка	0	700.000	700.000	700.000
18	Систем за повишење притиска воде на санитарној подстаници гробља Лешће	нова набавка	0	400.000	400.000	400.000
19	Набавка бетонског растера	Нова набавка	990.000	990.000	990.000	990.000
20	Набавка камена - бели облутак	Нова набавка	990.000	990.000	990.000	990.000
21	Набавка керамичких слика	нова набавка	3.000.000	6.000.000	9.000.000	11.000.000
22	Набавка терацо опсега	нова набавка	400.000	800.000	1.100.000	1.500.000
23	Вода у балонима од 19 литара		990.000	990.000	990.000	990.000
(набавке на које се ЗЈН не односи) Укупно добра, процена 2022:			181.625.500	340.745.500	508.235.500	703.055.500
УСЛУГЕ						
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.
1	Услуге превоза	процена: 950000	250.000	500.000	750.000	980.000
2	Услуга кредитирања	процена: 100.000.000	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
5	Израда прилога о информисању грађана о раду, услугама и активностима ЈКП ПУ	процена: 12.000.000	6.000.000	9.000.000	13.000.000	18.000.000
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	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 одржавања система видео надзора	нова набавка	200.000	500.000	800.000	940.000
14	Ревизија планова управљања отпадом	нова набавка	100.000	200.000	500.000	600.000
15	Израда документације за ресертификацију и надзор ИСО стандарда	нова набавка	100.000	200.000	890.000	990.000
16	Одржавање система ИСО 9001; 14001; 45001	нова набавка	200.000	500.000	800.000	990.000
17	Редовно одржавање IP централе	нова набавка	100.000	200.000	500.000	650.000
18	ИЗРАДА ПРОЈЕКТА ЗА САНАЦИЈУ НЕСТАБИЛНОГ ЛЕСНОГ ЗИДА НА ЗЕМУНСКОМ ГРОБЉУ	нова набавка	0	935.000	935.000	935.000
19	ИЗРАДА ПРОЈЕКТА ЗАШТИТЕ ТОПЧИДЕРСКОГ ГРОБЉА	нова набавка	0	994.000	994.000	994.000
20	УСЛУГА ИЗРАДЕ ГЕОРЕФЕРЕНЦИРАНИХ ОРТОФОТО СНИМАКА 9 (ДЕВЕТ) ГРОБАЉА У БЕОГРАДУ	нова набавка	0	996.500	996.500	996.500
21	Набавка software-a Total Commander	нова набавка	100.000	100.000	100.000	100.000
22	Набавка software-a VisualStudio profesional	нова набавка	100.000	100.000	100.000	100.000
23	Продужење лиценце за AntiVirus	нова набавка	-	980.000	980.000	980.000
24	Мерење емисије загађујућих материја у ваздуху на објекту крематоријума	нова набавка	-	90.000	90.000	90.000
25	Израда, уградња и монтажа ентеријера	нова набавка	-	950.000	950.000	950.000
26	Ручно уклањање пањева	нова набавка	0	980.000	980.000	980.000
27	Хемијска заштита дрворедних садница, третирање хемијским средствима	нова набавка	0	800.000	800.000	800.000

28	Чишћење воскаре	нова набавка	0	680.000	680.000	680.000
29	Машинско уклањање пањева	нова набавка	0	920.000	920.000	920.000
30	Сервисирање система за наводњавање површина на београдским гробљима	нова набавка	0	654.000	654.000	654.000
31	Контрола инсталација, калибрација уређаја за детекцију гаса	нова набавка	0	200.000	200.000	200.000
32	Преглед и испитивање громобранске инсталације управне зграде са крематоријумом и испаривачком подстаницом	нова набавка	0	20.000	20.000	20.000
33	Периодично контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозија	нова набавка	0	100.000	100.000	100.000
34	Преглед гасне инсталације на гробљу Лешће	нова набавка	0	80.000	80.000	80.000
35	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:			10.830.000	58.059.500	108.279.500	151.639.500
РАДОВИ						
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.
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	Геодетски радови	нова набавка	0	0	2.000.000	2.000.000

4	РЕКОНСТРУКЦИЈА РАДИЈАТОРСКОГ ГРЕЈАЊА НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	2.998.380	2.998.380	2.998.380
5	ИЗРАДА ВЕНТИЛАЦИЈЕ САЛА ЗА ИСПРАЋАЈЕ НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА	нова набавка	0	2.677.285	2.677.285	2.677.285
6	ИЗГРАДЊА ВАЗДУШНОГ ГРЕЈАЊА ПРОСТОРИЈА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	2.953.100	2.953.100	2.953.100
7	РАДОВИ НА ГРЕЈНИМ ИНСТАЛАЦИЈАМА НА ГРОБЉУ ЗБЕГ	нова набавка	0	0	2.950.000	2.950.000
8	РАДОВИ НА УГРАДЊИ КЛИМАТИЗАЦИЈЕ У СЛУЖБЕНИМ ПРОСТОРИЈАМА НА БЕОГРАДСКИМ ГРОБЉИМА	нова набавка	0	2.975.000	2.975.000	2.975.000
9	РАДОВИ НА ОМЕКШАВАЊУ ВОДЕ У КОТЛАРНИЦИ НА ГРОБЉУ ЛЕШЋЕ	нова набавка	0	600.000	600.000	600.000
10	ИЗРАДА ВЕНТИЛАЦИОНОГ СИСТЕМА МАГАЦИНСКОГ И ПРОСТОРА ДОРАДЕ У КАПЕЛИ ДЕЛИГРАДСКА	нова набавка	0	1.600.000	1.600.000	1.600.000
11	Грађевински радови на санацијама, техничко одржавање	нова набавка	2.820.000	2.820.000	2.820.000	2.820.000
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 1	нова набавка	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
23	Радови на демонтажи, изradi 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:			14.145.000	47.898.765	52.848.765	52.848.765
(набавке на које се ЗЈН не односи) УКУПНО 2022 = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			206.600.500	446.703.765	669.363.765	907.543.765

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	
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	

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.	
						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-потпорни 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	
8.	Браварски радови-ирада оградe	2022	2022	25.400		Сопствена средства	25.400	5.400	15.000	20.000	25.400	
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0	
						Средства буџета	0	0	0	0	0	

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.	
						(по контима)						
						Остало	0	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	Реализација 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	2.225.289	250.000	700.000	1.450.000	1.700.000
5.	Репрезентација	2.600.000	2.634.742	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000
6.	Реклама и пропаганда	850.000	354.000	210.000	425.000	640.000	850.000
7.	Остало	120.000	119.190	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 напитке 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	996.951
	Реализација	982.950	987.172	1.092.768	-
	% одступања реализације од плана	-2%	-2%	+6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+0%	+11%	-9%
Укупна имовина	План	2.426.085	2.410.380	2.540.932	2.841.983
	Реализација	2.519.028	2.736.404	3.006.043	-
	% одступања реализације од плана	+4%	+14%	+18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	+10%	-5%
Пословни приходи	План	2.146.612	2.199.952	2.313.963	2.477.060
	Реализација	2.193.752	2.521.898	2.898.814	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+15%	+25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+15%	-15%
Пословни расходи	План	2.088.670	2.155.722	2.239.206	2.385.728
	Реализација	2.117.248	2.426.811	2.641.346	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+13%	+18%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	+9%	-10%
Пословни резултат	План	57.942	44.230	74.757	91.332
	Реализација	76.504	95.087	257.468	-
	% одступања реализације од плана	+32%	+115%	+244%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+24%	+171%	-65%
Нето резултат	План	20.206	22.032	47.011	55.983
	Реализација	10.482	39.048	177.985	-
	% одступања реализације од плана	-48%	+77%	+279%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+273%	+356%	-69%
Број запослених на дан 31.12.	План	505	505	535	594
	Реализација	477	505	529	-
	% одступања реализације од плана	-6%	0%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+6%	+5%	+12%
Просечна нето зарада	План	60.046	62.798	70.752	74.253
	Реализација	61.342	63.228	70.527	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+1%	-0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+3%	+12%	+5%
Инвестиције	План	384.520	637.040	543.950	199.300
	Реализација	130.270	184.536	254.366	-
	% одступања реализације од плана	-66%	-71%	-53%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+42%	+38%	-22%

Прилог 4
наставак

	2019. година реализација	2020. година реализација	2021. година реализација (процена)	План 2022. година
EBITDA	188.816	252.973	430.341	270.862
ROA	0,42	1,43	5,92	1,97
ROE	1,07	3,96	16,29	5,62
Оперативни новчани ток	210.296	544.251	580.176	203.521
Дуг / капитал	0,72	0,96	1,03	1,09
Ликвидност	1,42	1,75	2,03	1,76
% зарада у пословним приходима	34,98	32,00	31,65	41,65

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	1.118.456
	Реализација	152.612	145.791	202.774	-
	% одступања реализације од плана	-35%	-47%	-42%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-4%	+39%	+452%

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	429.950
	Реализација	122.689	66.266	67.148	-
	% одступања реализације од плана	-28%	-66%	-69%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-46%	+1%	+541%

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	504.229
	Реализација	77.897	23.700	71.542	-
	% одступања реализације од плана	-70%	-93%	-87%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-70%	+202%	+605%

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:

1 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. У 2021. години у ову сврху уложено је 27.994, хиљада динара. Планом за 2022. предвиђено је улагање у износу од 38.000, 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.

Директор сектора за економ.
финанс. и комерцијалне послове

Наташа Симеуновић

в.д. директора

Владан Ђукић

