

Скупштина града Београда, на седници одржаној 26. децембра 2022. године, на основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19) и члана 31. Статута града Београда („Службени лист града Београда”, бр. 39/08, 6/10, 23/13, „Службени гласник РС”, број 7/16 – одлука УС и „Службени лист града Београда”, број 60/19), донела је

РЕШЕЊЕ

I - Даје се сагласност на Програм пословања за 2023. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Погребне услуге”, на седници одржаној 14. децембра 2022. године, Одлуком под бројем 1-39.

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

СКУПШТИНА ГРАДА БЕОГРАДА

Број: 023-1048/22-С – 26. децембар 2022. године

ПРЕДСЕДНИК
Никола Никодијевић, с.р.

Доставити:

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





ЖКП « Погребне услуге »
Београд , Рузвелтова 50

Број: 1-39
Датум: 14.12.2022.

На основу члана 17. Статута ЖКП „Погребне услуге“, број 1-23 од 14. јуна 2016. године, Надзорни одбор предузећа је на 132. седници одржаној дана 14.12.2022. године, донео следећу

О Д Л У К У

Усваја се Програм пословања ЖКП „Погребне услуге“ за 2023. годину број 17426 од 12.12.2022. године.

Програм пословања ЖКП „Погребне услуге“ број 17426 је саставни део ове Одлуке.



ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА

1 Александар Грдинић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ”

Бр. 17426

12-12-2022

год.

БЕОГРАД, Рузвелтова 50

ЈКП „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

**ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2023. 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 KJS - 7

надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Београда

Београд, новембар 2022. године

САДРЖАЈ

ОПШТЕ НАПОМЕНЕ – ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА	4
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	6
1.1. Мисија предузећа	6
1.2. Визија предузећа	7
1.3. Циљеви предузећа	7
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА	9
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023	10
3.1. Остварени физички обим активности у 2022. години	10
3.2. Финансијски показатељи за 2022. годину и текстуално образложење позиција	10
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2023	25
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2023. ГОДИНУ	26
5.1. Биланс стања на дан 31.12.2023.	44
5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2023. године	48
5.3. План добити/губитка за 2023. годину	50
5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. год	51
5.5. Субвенције и остали приходи из буџета	52
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	53
6.1. Трошкови запослених	53
6.2. Планирана структура запослених	56
6.3. Динамика запошљавања	58
6.4. Исплаћене зараде у 2022. години и план зарада за 2023. годину	59
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	62
6.6. Накнаде комисије за ревизију	64

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	65
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	66
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	75
10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	79
11. ЦЕНЕ	80
12. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	81
13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	83

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 25.10.2022. године Решењем бр.112-751/22-С, на период од једне године
- Марија Ерцеговац, интерни ревизор

- 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 (СГРС 24/05..75/14, 113/2017, 95/2018), Закон о буџету за 2022 годину (СГ РС 110/21 и 125/22), 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 2027. 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 од 10.12.2021. године, потписан је и Колективни уговор ЈКП „Погребне услуге“ бр. 4011-9154 од 24.12.2021. године објављен 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 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.

Скупштина града Београда дала је сагласност на Ребаланс II Програма пословања за 2022. годину Решењем број 023-535/22-С од 28.09.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ на седници одржаној 09.09.2022. године, Одлуком под бројем 1-26.

При изради Програма за 2023. годину полазило се од ревидиране Фискалне стратегије за 2022 годину са пројекцијама за 2023 и 2024 годину) и на основу свеобухватне анализе пословања за 2021. и 2022. годину. Програм пословања је у свему у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину које је донела Влада Републике Србије (Уредба 05 Број.7812/2022-1 од 20.10.2022. 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 2023. 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 2023. 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.

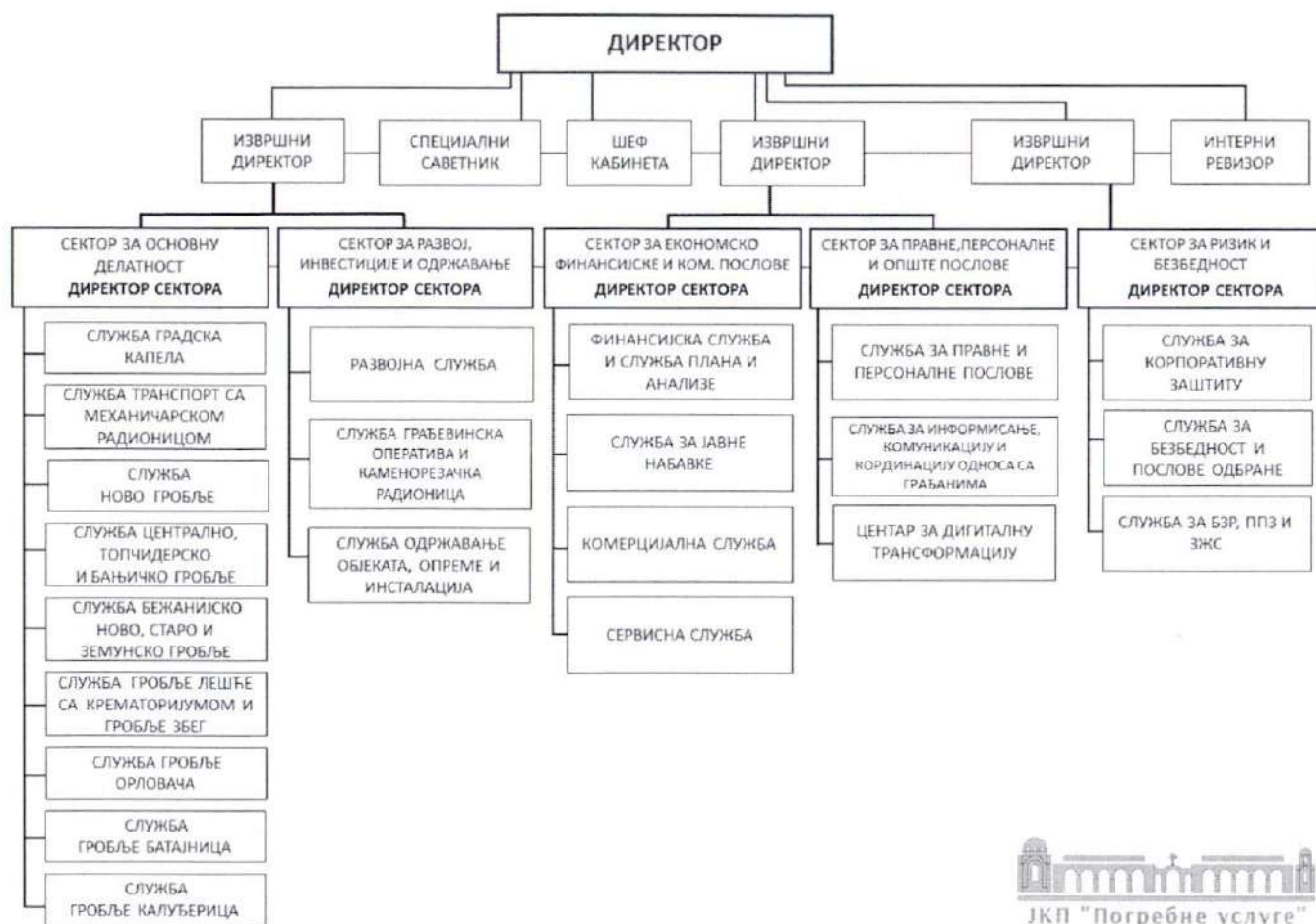
1.3. *Циљеви предузећа*

- 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.

Циљеви јавног предузећа са кључним индикаторима остварења циљева

Циљ	Индикатор	Базна година	Вредност индикатора				Извор провере	Активност за достизање циља
			Базна година	2023. година	2024. година	2025. година		
Изградња довољног броја нових гробних места за редовне сахране	000 дин.	2022	69.377	38.000	40.000	50.000	пословне књиге Предузећа	приоритет у спровођењу јавних набавки, финансирање из сопствених извора пројеката, сагласности, извођења радова
ISO Стандарди 9001:2015, 14001:2015, OHSAS 45001:2018	000 дин.	2022	1.975	2.000	2.100	2.200	пословне књиге Предузећа	унапређење квалитета производа и услуга
Укупни приходи	000 дин.	2022	2.494.424	2.595.460	2.700.000	2.800.000	пословне књиге Предузећа	квалитетно вршење услуга ради повећања задовољства потрошача
Укупни расходи	000 дин.	2022	2.426.508	2.567.984	2.650.000	2.740.000	пословне књиге Предузећа	контрола свих појединачних расхода
Улагање у објекте и опрему	000 дин.	2022	154.074	185.390	190.000	200.000	пословне књиге Предузећа	улагање из сопствених средстава изнад обрачунате амортизације
Ликвидност предузећа	000 дин.	2022	371.358	340.000	350.000	370.000	пословне књиге Предузећа	обезбеђење довољне количине новчаних средстава за текуће пословање

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2023

3.1. *Остварени физички обим активности у 2022. 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 2021	Процена 2022	План 2022	Индекс 4/5	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6	7
1	Сахране	14.504	11.200	11.000	101,82	77,22
2	Кремације	3.678	2.950	2.900	101,72	80,21
3	Свега (1+2)	18.182	14.150	13.900	101,80	77,82
4	Смештај урни	3.338	2.750	2.700	101,85	82,38
	Укупно (3+4)	21.520	16.900	16.600	101,81	78,53

Број извршених сахрана и кремација по процени у 2022. години мањи је за 4032, а број смештаја урни за 588, у односу на 2021. годину. Број сахрана и кремација по плану за 2022. годину мањи је броја процењених услуга у 2022. за 250. Велики обим извршених физичких услуга у претходном периоду настао је услед епидемије Ковид 19.

3.2. *Финансијски показатељи за 2022. 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 2022.	процена 2022.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
602	Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	2.800.000	2.892.184	103,29
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	476.440.000	483.797.519	101,54
612	Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	3.400.000	3.573.728	105,11
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1.959.460.000	1.960.666.274	100,06
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	481.996	
641	Приходи по основу условљених донација	22.800.000	22.818.260	100,08
650	Приходи од закупнина	11.200.000	11.877.414	106,05
659	Остали пословни приходи	960.000	990.120	103,14
		2.477.060.000	2.487.097.495	100,41
662	Приходи од камата (од трећих лица)	200.000	4.461.896	2.230,95
663	Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)	0	19.167	
664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
669	Остали финансијски приходи	0	0	
		200.000	4.481.063	2.240,53
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0	
673	Добици од продаје материјала	600.000	478.111	79,69
674	Вишкови	100.000	199.355	199,36
678	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	0	
679	Остали непоменути приходи	200.000	419.832	209,92
		900.000	1.097.298	121,92
682	Позитивни ефекти процене инвест. Некретнина	0	0	
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100.000	64.699	64,70
689	Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	1.683.820	
		2.478.260.000	2.494.424.375	100,65

ЈКП „Погребне услуге“ се самостално финансира и Програмом пословања за 2022. годину нису били предвиђени приходи од субвенција.

На основу усвојених финансијских извештаја за 2021. годину и Одлуке о расподели добити, предузеће је 25.11.2022. извршило пренос нето добити Оснивачу у износу од 151.287.499. динара.

ЈКП „Погребне услуге“ Београд ће по процени у 2022. години остварити нешто већу добит од планиране јер су Ребалансом II усклађени приходи и расходи за првих девет месеци текуће године и извршена процена за четврти квартал са укалкулисаним повећањем зарада почев од септембра месеца.

Предузеће ће по процени у 2022. години остварити нето добит у износу од 57.728. хиљада динара, што је за 3,12% више од Плана. Пословни добитак по процени износи 79.296. хиљада динара што је за 13,18 мање од планираног.

Укупни приходи у 2022. години већи су за 16.164. хиљаде динара од планираних за исти период.

По процени, сви пословни приходи су у оквиру планиране величине. Приходи од продаје робе односе се на приходе од погребне опреме у износу од 434.702. хиљаде динара и приходе од продаје цвећа у износу од 51.505. хиљада динара. Поменути приходи остварени су услед сталног ангажовања и залагања радника на продаји погребне опреме и цвећа, као и због оствареног 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 гробља неовлашћени продавци агресивно преузимају одређени број купаца ЈКП.

Приходи од продаје производа и услуга такође су у оквиру Плана за 2022. годину.

У структури прихода од основне делатности највећи су приходи од :

УСЛУГЕ у динарима	План 2022	Процена 2022	Индекс Проц/план
- Приходи од услуга транспортне службе	111.000.000	104.373.126	94,03
- Приход од услуга спремања умрлих	101.000.000	102.313.024	101,30
- Приходи од услуга гробаља	950.000.000	953.641.057	100,39
- Приходи од услуга крематоријума	55.000.000	52.582.767	95,61
- Усл. дораве погребне опреме	16.800.000	12.799.861	76,19
- Приходи од услуга сервисне службе	12.000.000	11.818.346	98,49
- Приходи од штампарије и сва гробља	20.000.000	16.251.918	81,26
УКУПНО	1.265.800.000	1.253.780.099	99,05

Приходи од основне делатности у директној су зависности од оствареног физичког обима комуналних услуга, који је у првој половини био увећан 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. Приходи од транспортне службе донекле су били редуковани због пандемије за услуге превоза у иностранство.

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 2022	Процена 2022	Индекс Проц./план
Приходи од грађевинско-каменорезачке дел.	609.000.000	636.800.829	104,57
Приходи од читуља - Политика	36.000.000	31.625.571	87,85
Приходи од читуља - Новости	20.000.000	13.429.336	67,15
Укупно	665.000.000	681.855.736	102,54

Приходи од услуга и производа 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 (група 64) 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.

Остали пословни приходи (група 65) у 2022. години биће већи за 5,82% од планираних, а исти обухватају приходе од закупа земљишта и пословног простора, приходе од накнаде за обављање делатности, као и количинског попушта које предузеће остварује приликом куповине електронске допуне за превоз запослених.

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

У оквиру осталих прихода евидентирани су: накнаде штете од осигурања, добици од продаје материјала, приходи по судским споровима и остали непоменути ванредни приходи. Ванредан приход у износу од 1.684. хиљаде динара односи се на наплату потраживања из стечајне масе Diners club-а и Универзал банке.

УКУПНИ РАСХОДИ

у динарима				
РБ	О П И С	план 2022.	процена 2022.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продате робе	248.795.792	256.465.082	103,08
511	Трошкови материјала за израду	298.400.000	328.344.679	110,04
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	32.150.000	30.388.054	94,52
513	Трошкови горива и енергије	71.800.000	86.707.975	120,76
520	Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	736.084.401	677.958.034	92,10
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	124.229.297	111.026.280	89,37
522	Трошкови накнада по уговору о делу	2.865.200	6.973.376	243,38

у динарима

РБ	О П И С	план 2022.	процена 2022.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0	
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	64.800.000	112.489.196	173,59
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	303.130	151,57
526	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.226.500	1.218.751	99,37
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	3.000.000	729.899	24,33
529	Остали лични расходи и накнаде	99.312.500	102.768.677	103,48
531	Трошкови транспортних услуга	22.610.000	20.077.783	88,80
532	Трошкови услуга одржавања	62.000.000	52.334.572	84,41
533	Трошкови закупнина	2.200.000	1.412.567	64,21
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	850.000	575.830	67,74
539	Трошкови осталих услуга	135.984.500	165.363.384	121,60
540	Трошкови амортизације	193.000.000	200.776.191	104,03
545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	0	0	
549	Остала резервисања	0	0	
550	Трошкови непроизводних услуга	233.120.000	200.151.620	85,86
551	Трошкови репрезентације	2.600.000	2.600.000	100,00
552	Трошкови премија осигурања	5.800.000	5.433.360	93,68
553	Трошкови платног промета	10.400.000	9.197.102	88,43
554	Трошкови чланарина	5.600.000	8.191.989	146,29
555	Трошкови пореза	3.000.000	3.068.238	102,27
559	Остали нематеријални трошкови	25.700.000	24.929.545	97,00
		2.385.728.190	2.409.485.314	101,00
562	Расходи камата (према трећим лицима)	12.000.000	8.813.751	73,45
563	Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	0	29.892	
564	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
		12.000.000	8.843.643	73,70
570	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.000.000	991.394	99,14
574	Мањкови готовине и ХОВ	0	0	
576	Директан отпис потраживања	200.000	0	0,00
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	1.750.000	332.255	18,99
579	Остали непоменути расходи	11.020.000	6.855.414	62,21
582	Обезвређење некретнина, постројења и опреме	0	0	
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	0	0,00
589	Обезвређење остале имовине	0	0	
		14.670.000	8.179.063	55,75
		2.412.398.190	2.426.508.020	100,58

финансијски резултат

65.861.810

67.916.355

103,12

Укупни расходи пословања, као и пословни расходи у 2022. години у оквиру су Програма пословања.

Набавна вредност продате робе у корелацији је са повећаним приходима од продаје трговачке робе Салдо ове групе увећава и набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумбаријума (6.842. хиљаде динара), који се евидентирају на залихе.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) су већи за 15,65 % 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 7,30%.

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 2022. години већи су за 20,77% од планираних и то:

- због повећане цене нафтних деривата и других енергената, који се набављају за потребе обављања делатности (у највећој мери за потребе транспортне службе), грејања, крематоријума и др.
- због повећане потрошње електричне енергије (и поред предузетих мера у циљу уштеде) услед укључења у рад сабирне капеле на гробљу Нова Бежанија.

Трошкови бруто зарада у 2022. години мањи су од планираних из следећих разлога:

- Усвојеним Ребалансом програма пословања од фебруара 2022. године предвиђено је укупно 594 запослених, на основу пријема 59 радника. Како Комисија за ново запошљавање није дала одобрење за пријем, исплата зарада вршена је по усвојеном првобитном Плану, којим је било предвиђено 535 запослених, тј. коришћен је сразмерни део масе зараде по Закључцима градоначелника.
- Дана 28.09.2022. године Скупштина града дала је сагласност на Ребаланс II програма пословања, којим је предвиђено повећање бруто масе зарада за 20 %, почев од зараде за септембар. Увећана зарада исплаћена је почев од октобра месеца, и то сразмерни део за 541 запосленог, јер је у међувремену добијено одобрење од Комисије за ново запошљавање за пријем 6 радника.

Услед недостатка оптималног боја запослених радника, трошкови накнада за привремене и повремене послове у 2022. години већи су од планираних за 73,60%. 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 5 лица.

Накнаде по осталим уговорима односе се углавном на уговоре за студенте – волонтере. Као већина јавно комуналних предузећа, и наше предузеће је склопило уговоре са волонтерима, посредством универзитетске БГ Праксе, на три месеца у току 2022. године са исплатом накнаде трошкова у нето износу од 10. хиљада динара 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 процени 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. Трошкови накнада за службена путовања у земљи и иностранству искључиво се односе на накнаде радницима транспортне службе. Износ исплаћених отпремнина је далеко већи од планираног због одласка неколико радника у ивалидску пензију, што се није могло предвидети. Износ солидарне помоћи за лечење, здравствену и превентивну рехабилитацију запослених већи је од планираних и у складу је са Колективним уговором и Правилником о солидарној помоћи, превентивним систематским прегледима и здравствено-превентивном одмору.

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

Трошкови производних услуга, већи су у односу на План за 7,21%, где су у структури највећи:

Опис	План 2022.	Процена 2022.	Процена/План
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	41.000.000	31.147.475	75,97
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	21.000.000	21.187.097	100,89
Трошкови израде гробница	85.364.500	84.806.307	99,35
Трошкови израде гробних места	38.000.000	69.377.411	182,58

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 мањи, или су у оквиру од планираних. Трошкови закупа пословног простора су мањи од планираних услед прве примене МСФИ 16-закупи.

Трошкови амортизације већи су за 4,03% у односу на планиране, између осталог и због пословног простора узетог у закуп и евиденције по основу МСФИ 16 -закупи.

Нематеријални трошкови су мањи у односу на План за 11,41%, између осталог због мањих трошкова реконструкције старих гробница и неанкерисаних споменика. 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 2022. годину предвиђени су трошкови по овом основу у износу од 14.000 хиљада динара. Трошкови чишћења просторија, обезбеђења, елабората и експертиза, такође су мањи од планираних. Мањи су и трошкови читуља у Политици и Новостима, што је у складу са смањеним приходима по истом основу.

Већи су трошкови одржавања софтвера и лиценци и услуге ДДД.

По процени, трошкови репрезентације су у потпуности у складу са Планом за 2022. 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 2022. години мањи су од Плана и највећим делом односе се на затезне камате по споровима за одузето земљиште. Планом је била предвиђена камата по кредиту у износу од 3.000. хиљада динара, али у току године нису повлачена средства кредита.

Остали расходи у 2022. години мањи су од планираних а односе се на, расходе робе, материјала, отписе цвећа, трошкове судских спорова, трошкове рекреације и радничких спортских игара, накнаду штете трећим лицима, ПДВ на дате попусте по сениор картицама и остале.

На дан 31.12.2022. године позиције активе и пасиве по процени у билансу стања су следеће:

Вредност укупне сталне имовине мања је од Плана за 2022. годину за 2,35%. Све набавке и инвестициони радови пренети из 2021. и започети у 2022. години, активирају се до краја године. Улагање у основна средства углавном је сведено на набавке које су неопходне за редовно функционисање предузећа. По процени, у 2022. години у нематеријалну имовину биће уложено 1.071. хиљ. динара, у изградњу објеката 74.696. хиљ. динара, а у опрему 79.378. хиљ. динара.

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

Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија ће вредност по процени на дан 31.12.2022. године бити 30.100. хиљада динара. У оквиру редовног годишњег пописа, сваке године именује се стручна комисија која врши процену тржишне вредности истих.

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 први пут су евидентирана 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. По процени, вредност наведених средстава на крају текуће године биће 7.257. хиљада динара.

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

Залихе предузећа у 2022. години су за 8,63% мање од планираних. Највећи део залиха односи се на основни и помоћни материјал у износу од 210.000. хиљада динара, где су у структури највеће залихе основног материјала (камен-мермер) за вршење грађевинско каменорезачке делатности. 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 материјал у складишту (резервне делове, алат и инвентар, ауто гуме и остало).

Поред плаћених аванса за услуге, на истој групи евидентирани су и враћене гробнице, розаријуми и колумбаријуми.

Потраживања од купаца у земљи највећим делом се односе на продају гробница и споменика на рате и већа су од планираних за 19,17%. 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.

У оквиру краткорочних финансијских пласмана евидентирана су орочена новчана средства у износу од 150.000. хиљада динара.

По процени, износ готовине и готовинских еквивалената мањи је за 31,01% због дела готовине који је орочен .

Основни капитал је непромењен.

Крајем 2022. године Секретаријату за комуналне послове достављен је план мера и активности за упис капитала у АПР, којим је обухваћена и процена имовине капитала на дан 01.01.2023.

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.

На основу разлике између књиговодствене и пореске амортизације сталне имовине евидентиране 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 (96.063. 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 2022. године предузеће није повлачило средства по кредиту, па нема обавеза по том основу.

Група 430 – примљени аванси, већи су од планираних за 2022. годину за 2,78%, 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 10.028. 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.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2022.

У хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Процена на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.148.314	2.097.786
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	15.200	13.015
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	15.200	12.700
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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.132.100	2.083.757
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.687.200	1.654.800
023	2. Постројења и опрема	0011	368.200	365.400
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	30.100	30.100
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	17.600	7.257
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема илагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	29.000	26.200
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	1.014	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
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 финансијскалагања (хартје 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	1.014	1.014
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	693.669	746.661
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	306.005	279.609
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	236.005	214.609
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	34.000	35.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	36.000	30.000

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Процена на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
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	12.700	15.800
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	12.000	14.300
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040	0	0
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041	700	1.500
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	80.164	75.761
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	35.100	30.936
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	45.064	44.755
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	0	70
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	0	150.000
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049	0	0
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0050	0	0
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051	0	0
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052	0	0
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053	0	0
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054	0	0
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055	0	0
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056	0	150.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	290.000	221.358
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.800	4.133
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.841.983	2.844.447
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.241.300	3.241.318
	ПАСИВА			
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	996.951	999.206
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	377.400	344.912
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	34.400
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	184.607	219.352
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	128.624	161.624
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	55.983	57.728
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	133.593	133.593

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Процена на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
350	1. Губитак ранијих година	0413	133.593	133.593
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	658.815	657.305
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	561.243	561.242
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	139.871	139.870
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	421.372	421.372
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	97.572	96.063
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	1.509	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	96.063	96.063
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	31.534	31.534
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	759.651	759.832
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	395.032	396.570
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	19.710	22.097
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	19.710	22.097
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	180.000	185.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	82.000	92.028
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443	2.000	2.000
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	80.000	90.000
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	113.322	97.445
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	95.394	81.525
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних	0451	17.928	15.920

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План на дан 31.12.2022.	Процена на дан 31.12.2022.
1	2	3	4	5
	прихода			
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0
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	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	2.841.983	2.844.447
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.241.300	3.241.318

Прилог 1а.

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2022.

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2022	Процена 2022.
1	2	3	4	5
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)	1001	2.477.060	2.488.781
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	479.240	486.690
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	479.240	486.690
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	1.962.860	1.964.240
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	1.962.860	1.964.240
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	0	0
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008	0	0
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009	0	0
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010	0	0
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	34.960	36.167
68 осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	1.684
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	2.385.728	2.409.485
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	248.796	256.465
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	402.350	445.441
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	1.031.717	1.013.467
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	736.084	677.958
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	124.229	111.026
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	171.404	224.483
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	193.000	200.776
58 осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2022.	Процена 2022.
1	2	3	4	5
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	223.645	239.765
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	286.220	253.571
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	91.332	79.296
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	200	4.481
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	200	4.462
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	19
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	12.000	8.844
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	12.000	8.814
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	30
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	11.800	4.363
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	100	65
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	700	0
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	900	1.097
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	13.970	8.179
	L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	2.478.260	2.494.424
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	2.412.398	2.426.508
	M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	65.862	67.916
	N. 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
	P. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045–1046+1047–1048) ≥ 0	1049	65.862	67.916
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	9.879	10.188
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0
723	T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК	1055	55.983	57.728

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2022.	Процена 2022.
1	2	3	4	5
	(1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0			
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0

Прилог 16.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2022. године

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2022.	Процена 2022.
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.817.420	2.834.441
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.801.240	2.816.569
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.000	5.000
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	12.180	12.872
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.613.899	2.724.407
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.304.455	1.484.115
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.031.718	1.013.467
4. Плаћене камате у земљи	3010	12.000	8.814
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	61.726	54.943
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	204.000	163.068
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	203.521	110.034
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	920	5.036
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	720	574
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	200	4.462
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	218.300	167.000
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	218.300	167.000
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0

у хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2022.	Процена 2022.
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	217.380	161.964
V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	400.200	420
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	400.000	0
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	200	420
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	592.985	220.724
1. Откуп сопствених акција и удела	3038	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	400.000	150.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	41.698	37.533
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	151.287	33.191
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	192.785	220.304
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.218.540	2.839.897
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.425.184	3.112.131
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	206.644	272.234
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	496.644	493.603
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	19
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	30
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	290.000	221.358

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2023.

рб	активност	оствар. 2021	план 2022	процена 2022	план 2023	план 2023 (кумулативно)				одступање	
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	план 2023 / процена 2022	процена 2022 / план 2022
										6/5	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сахране	14.504	11.000	11.200	11.000	2.850	5.350	8.000	11.000	98,21	101,82
2	Кремације	3.678	2.900	2.950	2.900	850	1.500	2.150	2.900	98,31	101,72
3	Свега (1+2)	18.182	13.900	14.150	13.900	3.700	6.850	10.150	13.900	98,23	101,80
4	Смештај урни	3.338	2.700	2.750	2.700	800	1.400	2.000	2.700	98,18	101,85
Укупно (3+4)		21.520	16.600	16.900	16.600	4.500	8.250	12.150	16.600	98,22	101,81

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. и у првој половини 2022. 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 10 месеци 2022. године, за 2023. годину планирано је да буде извршен физички обим активности мањи од оствареног, тј. у оквиру Плана за 2022. годину. С обзиром да су у питању услуге везане за преминула лица, исте се не могу са сигурношћу предвидети, поготово због ситуације изазване пандемијом КОВИД 19. План физичког обима услуга рађен је на основу претпоставки за рад у редовним околностима. Наша је обавеза као предузећа да обезбедимо све расположиве ресурсе за реализацију поменутих услуга.

5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2023. ГОДИНУ

Програмом пословања за 2023. годину водило се рачуна да буде предвиђен реални раст прихода од продаје робе, производа и услуга, на основу остварења у 2021. и првих десет месеци 2022. године и анализа стручних служби. Планирана бруто добит у 2023. години је у износу од 27.476.хиљада динара, а пословни добитак у износу од 41.446.хиљада динара.

Укупни приходи у Плану за 2023. годину износе 2.595.460. хиљада динара и већи су од планираних за 2022. годину за 4,73%. Укупни приходи по Плану за 2023. годину у односу на процену за 2022. већи су за 4,05%.

За 2023. 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 10 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 2023. години.

Укупни приходи од продаје производа и услуга по Плану за 2023. годину износе 2.033.660. хиљада динара и већи су од планираних за 2022. годину за 3,61%. Највећи приходи од основних и осталих комуналних услуга су:

	у хиљ. дин.	
	План 2022.	План 2023.
Приход од услуга гробаља	950.000.	955.000
Приход од услуга спремања умрлих	101.000.	102.000
Приходи од услуга крематоријума	55.000.	55.000
Приходи од пр.штампарије и сва гробља	20.000.	18.000
Приходи од услуга транспортне службе	111.000.	105.000
Приходи од дораде погребне опреме	16.800.	14.000
Приходи од услуга сервисне службе	12.000.	12.000
Укупно:	1.265.800.	1.261.000

Наведени приходи по Плану, у оквиру су процене за 2022. годину.

Приходи од од осталих услуга основне делатности и гробаља, приходи од уверења и од прикупљања документације, по Плану за 2023. износе 30.660. хиљаде динара и мањи су у односу на планиране у 2022. за 4,57%.

Значајни приходи испланирани за 2023. годину су од продаје пратећих услуга и производа у оквиру погребне делатности:

	у хиљ. дин.	
	План 2022.	План 2023.
Приходи од грађевинско каменорезачке делат.	609.000.	694.000
Приходи од читуља Политика	36.000.	32.000
Приходи од читуља Новости	20.000.	16.000
Укупно:	665.000.	742.000

Наведени приходи испланирани су у складу са процењеном реализацијом у 2022. години.

Планирани приходи од производа и услуга из области грађевинско каменорезачке делатности, већи су у односу на План за 2022. годину за 13,96%. Услед константног опадања прихода од читуља у 2022. у односу на претходни период, исти су Планирани у мањем износу.

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 2023. годину износе 462.700. хиљ. динара и већи су за 9,49% у односу на План за 2022. годину.

Приходи од продаје цвећа на мало по Плану за 2023. годину износе 54.200.хиљ. динара и незнатно су мањи од планираних за претходну годину.

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 2023. 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 на основу уплата за превоз запослених), незнатно су већи од процене за 2022.годину.

Финансијски приходи по Плану за 2023. (приходи од камата за средства код пословних банака) далеко су већи од плана за 2022. годину којим није била предвиђена камата на орочена средства. С обзиром на већи износ средстава по виђењу, већа је камата и по том основу. Планом нису обухваћени приходи од камата по судским споровима, јер се исти не могу предвидети, иако је у 2022. години приход по овом основу 1.687. хиљада динара.

Остали приходи, које углавном чине добици од продаје материјала, вишкови и остали непословни и ванредни приходи, већи у оквиру су Плана за текућу годину.

У 2022. години остварени су приходи накнаде штете од осигурања, који нису предвиђени Планом, јер се исти не могу предвидети.

План прихода и расхода по кварталима – 2023.

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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	3.476.425	2.600.000	2.688.617	2.700.000	750.000	1.350.000	1.950.000	2.700.000	103,41	103,85	100,42
602010	Приходи од продаје цвећа на мало	230.629	200.000	203.567	200.000	52.000	100.000	148.000	200.000	101,78	100,00	98,25
604000	Приходи од продаје робе на мало	549.921.619	420.000.000	432.013.410	460.000.000	125.000.000	230.000.000	335.000.000	460.000.000	102,86	109,52	106,48
604010	Приходи од продаје цвећа на мало	68.368.826	56.000.000	51.301.101	54.000.000	14.000.000	27.000.000	40.000.000	54.000.000	91,61	96,43	105,26
604020	Приходи од кафе кухиње	469.179	440.000	483.008	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	109,77	113,64	103,52
6122	Приходи од продаје услуга основне делатности - повезана правна лица	3.743.112	3.200.000	3.402.341	3.400.000	900.000	1.700.000	2.500.000	3.400.000	106,32	106,25	99,93
6122	Приходи од продаје осталих услуга - повезана правна лица	216.036	200.000	171.387	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	85,69	100,00	116,69
614000	Приходи од продаје производа - штампарија и сва гробља	20.453.749	20.000.000	16.251.918	18.000.000	5.000.000	9.000.000	13.000.000	18.000.000	81,26	90,00	110,76
614000	Приходи од продаје производа - грађевинско каменорезачка делатност	669.889.344	560.000.000	579.213.498	630.000.000	150.000.000	310.000.000	470.000.000	630.000.000	103,43	112,50	108,77
614200	Приходи од услуга транспортне службе	143.028.894	111.000.000	104.373.126	105.000.000	28.000.000	52.500.000	77.000.000	105.000.000	94,03	94,59	100,60
614210	Приходи од услуга спремања умрлих	130.235.100	101.000.000	102.313.024	102.000.000	27.000.000	51.000.000	75.000.000	102.000.000	101,30	100,99	99,69
614220	Приходи од услуга гробаља	1.024.709.506	950.000.000	953.641.057	955.000.000	248.000.000	478.000.000	708.000.000	955.000.000	100,38	100,53	100,14
614230	Приходи од услуга крематоријума	63.713.443	55.000.000	52.582.767	55.000.000	14.500.000	27.500.000	40.500.000	55.000.000	95,61	100,00	104,60
614240	Приходи од услуга грађевинско - каменорезачке радионице (10%)	16.446.696	14.000.000	13.356.142	14.000.000	3.800.000	7.050.000	10.300.000	14.000.000	95,40	100,00	104,82
614250	Приходи од услуга дорале погребне опреме	17.637.434	16.800.000	12.799.861	14.000.000	4.000.000	7.000.000	10.000.000	14.000.000	76,19	83,33	109,38
614260	Приходи од уверења	2.388.893	1.600.000	2.826.931	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	176,68	187,50	106,12
614270	Приходи од прикупљања документације	89.803	60.000	63.646	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000	106,08	100,00	94,27
614280	Приходи од услуга - 20% - сва гробља	28.106.684	27.000.000	22.139.862	24.000.000	5.500.000	12.000.000	18.500.000	24.000.000	82,00	88,89	108,40
614280	Приходи од услуга - 20%	44.618.975	35.000.000	44.231.189	50.000.000	12.000.000	25.000.000	38.000.000	50.000.000	126,37	142,86	113,04

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
	- грађев. каменорезачка делатност											
614280	Остали приходи од услуга - 20%	0	0	0	0	0	0	0	0			
614281	Приходи од услуга сервисне службе - 20%	14.102.944	12.000.000	11.818.346	12.000.000	3.200.000	6.000.000	8.800.000	12.000.000	98,49	100,00	101,54
614282	Приходи од читуља - Политика	41.460.965	36.000.000	31.625.571	32.000.000	8.500.000	16.000.000	23.500.000	32.000.000	87,85	88,89	101,18
614283	Приходи од читуља - Новости	19.621.254	20.000.000	13.429.336	16.000.000	4.200.000	8.000.000	11.800.000	16.000.000	67,15	80,00	119,14
640100	Приходи од субвенција - фискализација	0	0	481.996	0	0	0	0	0			0,00
641000	Приходи од условљених донација - амортизација ОС СГ	22.818.260	22.800.000	22.818.260	22.800.000	5.700.000	11.400.000	17.100.000	22.800.000	100,08	100,00	99,92
6501	Приходи од закупа земљишта	6.207.814	6.300.000	6.906.953	7.000.000	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000	109,63	111,11	101,35
650200	Приходи од закупа пословног простора	4.374.258	4.300.000	4.370.461	4.400.000	1.100.000	2.200.000	3.300.000	4.400.000	101,64	102,33	100,68
650210	Приходи од закупа стамбених објеката	0	0	0	0	0	0	0	0			
650400	Приходи од накн. за обављање делатности	791.667	600.000	600.000	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	100,00	100,00	100,00
659030	Попуст - маркике за превоз	965.550	960.000	990.120	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000	103,14	114,58	111,10
659	Остали пословни приходи	0	0	0	0	0	0	0	0			
6620	Кamate на орочена средства	0	0	1.488.617	6.000.000	2.000.000	3.500.000	5.000.000	6.000.000			403,06
6629	Кamate на депозите по виђењу	402.693	200.000	1.687.015	1.500.000	400.000	800.000	1.200.000	1.500.000	843,51	750,00	88,91
6629	Кamate по судском решењу	802.035	0	1.286.264	0	0	0	0	0			0,00
663000	Позитивне курсне разлике	60.127	0	19.167	0	0	0	0	0			0,00
664000	Ревалоризац. потраживања по основу стамбених кредита	0	0	0	0	0	0	0	0			
6704, 6705	Приход од продаје основних средстава	945.000	0	0	0	0	0	0	0			
673	Добици од продаје материјала	587.068	600.000	478.111	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	79,69	100,00	125,49
6744	Вишкови материјала	267.458	100.000	196.092	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000	196,09	100,00	51,00
6746	Вишкови робе и цвећа	1.247	0	3.263	0	0	0	0	0			0,00
674	Остали вишкови	14.138	0	0	0	0	0	0	0			
6784	Приходи од укидања	7.297.880	0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
6785	резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених											
679900	Накнада штете од осигурања	328.790	0	30.000	0	0	0	0	0			0,00
679910	Приходи од примљених донација	0	0	0	0	0	0	0	0			
6799	Ванредни приходи	644.253	200.000	389.832	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	194,92	100,00	51,30
682	Позитивни ефекти процене основних средстава	0	0	0	0	0	0	0	0			
685	Усклађивање вредности потраживања	12.500	100.000	64.699	100.000	70.000	100.000	100.000	100.000	64,70	100,00	154,56
689	Усклађивање вредности остале имовине	727.400	0	1.683.820	0	0	0	0	0			0,00

2.910.177.648 2.478.260.000 2.494.424.375 2.595.460.000 667.012.000 1.293.880.000 1.920.718.000 2.595.460.000 100,65 104,73 104,05

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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	321.355.800	244.795.792	249.623.324	265.374.460	71.768.558	132.687.230	193.605.902	265.374.460	101,97	108,41	106,31
50105, 50106	Набавна вредност враћених гробница, розаријума и колумб.	6.887.033	4.000.000	6.841.758	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	171,04	50,00	29,23
511000	Трошкови основног материјала за израду	293.202.427	228.000.000	263.669.131	268.000.000	65.500.000	133.000.000	200.500.000	268.000.000	115,64	117,54	101,64
511100	Трошкови помоћног материјала за израду	37.726.342	35.000.000	33.104.816	32.000.000	8.000.000	16.000.000	24.000.000	32.000.000	94,59	91,43	96,66
511300	Трошкови материјала за текуће одржавање - средства за хигијену	9.270.845	8.400.000	6.956.187	7.000.000	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000	82,81	83,33	100,63
511310	Трошкови алата и инвентара	2.668.236	2.000.000	1.921.855	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	96,09	100,00	104,07
511320	Трошкови ХТЗ опреме	21.774.363	23.000.000	20.895.074	18.000.000	4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000	90,85	78,26	86,14
511390	Трошкови воде за пиће	1.790.599	2.000.000	1.797.616	2.000.000	400.000	1.000.000	1.600.000	2.000.000	89,88	100,00	111,26
512000	Трошкови резервних делова за одржавање основних средстава	15.470.475	16.000.000	13.810.115	12.000.000	3.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000	86,31	75,00	86,89
512100	Трошкови канцеларијског	9.572.444	10.000.000	11.021.420	10.000.000	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000	110,21	100,00	90,73

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
	материјала											
512500	Трошкови ауто гума	5.861.521	6.000.000	5.550.768	5.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	5.000.000	92,51	83,33	90,08
512510	Трошкови амбалаже	120.471	150.000	5.751	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000	3,83	33,33	869,41
513000	Утрошени нафтни деривати	30.042.058	30.000.000	32.751.499	32.000.000	8.500.000	16.000.000	23.500.000	32.000.000	109,17	106,67	97,71
513010	Трошкови грејања - лож уље	9.518.540	9.000.000	20.025.902	18.000.000	9.000.000	9.000.000	9.000.000	18.000.000	222,51	200,00	89,88
5131	Утрошена остала горива (трошкови огрева)	157.965	200.000	336.364	400.000	200.000	200.000	200.000	400.000	168,18	200,00	118,92
513300	Трошкови електричне енергије	21.892.571	22.000.000	21.887.914	22.000.000	7.000.000	11.000.000	15.000.000	22.000.000	99,49	100,00	100,51
513500	Утрошен пропан - бутан	9.989.538	9.000.000	10.116.824	9.000.000	2.500.000	4.500.000	6.500.000	9.000.000	112,41	100,00	88,96
513900	Утрошена остала енергија - топла вода	1.455.468	1.600.000	1.589.472	1.600.000	500.000	800.000	1.100.000	1.600.000	99,34	100,00	100,66
520	Трошкови бруто зарада	622.565.003	736.084.401	675.509.665	853.629.099	216.137.065	431.184.316	641.844.279	853.629.099	91,77	115,97	126,37
52	Исплаћене зараде по судској пресуди	2.089.916	0	2.448.369	0	0	0	0	0			0,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	104.797.978	124.229.297	110.625.694	139.771.458	35.389.835	70.601.226	105.094.251	139.771.458	89,05	112,51	126,35
521	Доприноси на терет послодавца по судском решењу	347.874	0	400.586	0	0	0	0	0			0,00
522	Уговори о делу	4.549.658	2.865.200	6.973.376	2.865.200	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200	243,38	100,00	41,09
523	Ауторски уговори	0	0	0	0	0	0	0	0			
524100	Трошкови привремених и повремених послова	92.092.807	61.600.000	106.764.559	61.600.000	15.100.000	30.600.000	46.100.000	61.600.000	173,32	100,00	57,70
524110	Трошкови превоза - ППП	5.389.565	3.200.000	5.724.637	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	178,89	100,00	55,90
525900	Волонтери	0	200.000	303.130	300.000	0	100.000	300.000	300.000	151,57	150,00	98,97
526000	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.225.776	1.226.500	1.218.751	1.220.000	305.000	610.000	915.000	1.220.000	99,37	99,47	100,10
528000	Трошкови омладинских задруга	2.263.518	3.000.000	729.899	3.000.000	600.000	1.500.000	2.400.000	3.000.000	24,33	100,00	411,02
529010	Отпремнина за одлазак у пензију	0	3.200.000	5.982.849	5.000.000	0	2.000.000	2.500.000	5.000.000	186,96	156,25	83,57
529	Докуп стажа, неискоришћен годишњи одмор	1.821.873	500.000	1.350.445	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	270,09	100,00	37,02
529044	Остале накнаде - рођење детета	0	1.000.000	900.056	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	90,01	100,00	111,10

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
529045, 529046	Остале накнаде - рекреација	0	0	0	0	0	0	0	0			
529100	Трошкови бруто превоза радника	40.383.195	43.400.000	42.088.028	44.200.000	11.050.000	22.100.000	33.150.000	44.200.000	96,98	101,84	105,02
529120	Коришћење приватног возила у службене сврхе	106.534	180.000	130.054	180.000	42.000	90.000	138.000	180.000	72,25	100,00	138,40
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	4.900	0	0	0	0	0			0,00
529130	Дневнице за службена путовања у земљи	726.203	700.000	585.130	600.000	170.000	300.000	430.000	600.000	83,59	85,71	102,54
52914	Накнада трошкова службених путовања у земљи	235.330	300.000	198.845	200.000	55.000	100.000	145.000	200.000	66,28	66,67	100,58
529150	Дневнице за службена путовања у иностранству	276.773	300.000	206.598	220.000	60.000	110.000	160.000	220.000	68,87	73,33	106,49
52916	Накнада трошкова службених путовања у иностранству	239.966	300.000	201.240	220.000	60.000	110.000	160.000	220.000	67,08	73,33	109,32
529211	Отпремнина по основу социјалног програма	6.052.419	0	0	0	0	0	0	0			
529220	Поклон пакетићи за Нову годину	2.460.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	0	3.000.000	100,00	100,00	100,00
529230	Љубиларне награде	515.088	12.622.500	12.424.629	15.853.860	2.322.540	10.064.340	11.646.360	15.853.860	98,43	125,60	127,60
529233, 529240	Солидарна помоћ - посмртнина, помоћ породици у случају смрти запосленог	3.184.065	2.500.000	1.586.649	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	63,47	64,00	100,84
529234	Солидарна помоћ - набавка лекова	582.981	1.000.000	4.508.939	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	450,89	100,00	22,18
529235	Солидарна помоћ - рехабилитација	38.470	200.000	750.315	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	375,16	250,00	66,64
529239	Солидарна помоћ - неповољан материјални положај	24.569.111	27.650.000	27.650.000	27.650.000	0	0	0	27.650.000	100,00	100,00	100,00
529	Остало	50.000	1.140.000	0	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	0,00	43,86	
529900	Стипендије	976.500	1.170.000	1.200.000	1.350.000	337.500	675.000	1.012.500	1.350.000	102,56	115,38	112,50
531000	Транспортни трошкови	11.591.069	14.000.000	11.942.856	10.000.000	2.200.000	5.000.000	7.800.000	10.000.000	85,31	71,43	83,73
531300	Трошкови ППТ услуга	2.695.236	2.800.000	3.223.110	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	115,11	114,29	99,28
531310	Трошкови претплате на фиксне телефоне	1.060.100	1.100.000	1.040.834	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000	94,62	100,00	105,68

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
531311	Трошкови претплате на мобилне телефоне	499.823	640.000	399.895	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	62,48	93,75	150,04
531320	Трошкови Интернета	276.983	320.000	188.692	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000	58,97	93,75	158,99
531321	Трошкови безичног повезивања гробалја са сервером	3.508.875	3.600.000	3.092.081	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	85,89	83,33	97,02
53133	ТВ претплата (РТВ, СББ)	151.608	150.000	190.315	200.000	50.000	100.000	150.000	200.000	126,88	133,33	105,09
532100	Инвестиционо одржавање објекта	75.513.069	41.000.000	31.147.475	32.000.000	7.500.000	16.000.000	24.500.000	32.000.000	75,97	78,05	102,74
532110	Инвестиционо одржавање опреме	38.903.904	21.000.000	21.187.097	18.000.000	4.500.000	9.000.000	13.500.000	18.000.000	100,89	85,71	84,96
533	Трошкови закупнине	1.380.676	2.200.000	1.412.567	1.500.000	375.000	750.000	1.125.000	1.500.000	64,21	68,18	106,19
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0		0								
535	Трошкови рекламе и пропаганде	354.000	850.000	575.830	850.000	210.000	425.000	640.000	850.000	67,74	100,00	147,61
539000	Трошкови израде гробница	119.755.348	85.364.500	84.806.307	80.000.000	15.000.000	37.000.000	60.000.000	80.000.000	99,35	93,72	94,33
539010	Трошкови израде гробних места	27.994.109	38.000.000	69.377.411	38.000.000	8.500.000	18.000.000	28.500.000	38.000.000	182,57	100,00	54,77
539020	Трошкови изградње осаријума	3.959.963	0	0	0	0	0	0	0			
539200	Трошкови воде и канализације	6.585.765	6.600.000	6.737.495	6.600.000	1.200.000	3.200.000	5.200.000	6.600.000	102,08	100,00	97,96
539210, 539211	Трошкови одношења смећа	4.495.733	5.000.000	3.830.438	3.800.000	900.000	1.900.000	2.900.000	3.800.000	76,61	76,00	99,21
539220	Трошкови услуга Димничара	86.400	120.000	160.800	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000	134,00	133,33	99,50
539290	Екскумације у сврху ослобађања гробних места	0	200.000	0	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	0,00	100,00	
5394, 5399	Друмарина, паркинг услуге	724.417	700.000	450.933	500.000	135.000	250.000	365.000	500.000	64,42	71,43	110,88
540	Трошкови амортизације	180.364.801	193.000.000	200.776.191	205.000.000	50.000.000	100.500.000	152.000.000	205.000.000	104,03	106,22	102,10
545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	36.170.089	0	0	0	0	0	0	0			
549	Остала дугорочна резервисања	119.562.252	0	0	0	0	0	0	0			
550000	Трошкови ревизије	200.000	300.000	200.000	300.000	0	300.000	300.000	300.000	66,67	100,00	150,00
550100	Адвокатске услуге	4.017.500	3.950.000	3.935.700	3.950.000	950.000	1.950.000	2.950.000	3.950.000	99,64	100,00	100,36
550200	Консалтинг услуге, стручни надзор	1.130.000	1.200.000	0	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000	0,00	66,67	

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
550300	Здравствене услуге	1.331.488	2.150.000	2.728.950	2.500.000	200.000	400.000	600.000	2.500.000	126,93	116,28	91,61
550400	Техничка документација за упис права својине непокретности	0	3.000.000	0	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	0,00	33,33	
550500	Трошкови стручне литературе	527.217	800.000	795.639	800.000	650.000	750.000	775.000	800.000	99,45	100,00	100,55
550510	Трошкови семинара и симпозијума	433.700	1.000.000	575.320	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	57,53	100,00	173,82
550590	Дневне новине	59.070	80.000	48.943	60.000	15.000	30.000	45.000	60.000	61,18	75,00	122,59
5506	Одржавање софтвера, лиценце Windows	11.699.786	11.000.000	14.684.188	11.000.000	1.800.000	3.600.000	9.200.000	11.000.000	133,49	100,00	74,91
5508	Трошкови чишћења просторија	13.332.096	14.500.000	13.383.431	14.000.000	3.500.000	7.000.000	10.500.000	14.000.000	92,30	96,55	104,61
550900	Обезбеђење	83.148.588	84.000.000	68.851.194	70.000.000	17.500.000	35.000.000	52.500.000	70.000.000	81,97	83,33	101,67
550910	Хемијско чишћење	4.210.212	4.500.000	4.194.507	4.200.000	1.000.000	2.100.000	3.200.000	4.200.000	93,21	93,33	100,13
550920	Услуге ДДЦ	6.243.661	5.500.000	5.933.948	5.500.000	1.800.000	2.800.000	3.700.000	5.500.000	107,89	100,00	92,69
550940	Пројекти и сагласности	2.082.690	3.000.000	2.076.000	2.500.000	600.000	1.250.000	1.900.000	2.500.000	69,20	83,33	120,42
550941	Елаборати и експертизе	9.103.205	5.000.000	3.919.318	10.000.000	500.000	8.500.000	9.500.000	10.000.000	78,39	200,00	255,15
550942	Испитивање материјала и опреме	965.990	400.000	511.300	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000	127,83	100,00	78,23
550951	Керамичке слике	7.595.198	8.000.000	7.175.011	8.000.000	1.600.000	4.000.000	6.400.000	8.000.000	89,69	100,00	111,50
550952	Реконст. спомен. и гробн.	26.031.392	14.000.000	13.034.859	10.000.000	2.000.000	5.000.000	8.000.000	10.000.000	93,11	71,43	76,72
550953	Ручно и машинско исписивање слова	5.066.166	5.000.000	5.157.634	5.000.000	1.150.000	2.500.000	3.850.000	5.000.000	103,15	100,00	96,94
550954	Гребање слике на граниту	417.200	420.000	84.700	420.000	100.000	210.000	320.000	420.000	20,17	100,00	495,87
550955	Позлата слова	4.384.207	4.000.000	3.124.981	4.000.000	900.000	2.000.000	3.100.000	4.000.000	78,12	100,00	128,00
550956	Метална слова	281.690	600.000	451.880	600.000	130.000	300.000	470.000	600.000	75,31	100,00	132,78
550960	Микрофилмовање архивске документације	2.370.000	4.500.000	4.458.712	4.500.000	1.125.000	2.250.000	3.375.000	4.500.000	99,08	100,00	100,93
550962	GPS - праћење возила	1.606.800	1.600.000	1.619.280	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	101,21	100,00	98,81
550963, 550964	Карактеризација и уништавање отпада	34.240	100.000	5.600	100.000	0	50.000	100.000	100.000	5,60	100,00	1.785,71
550971	Ангажовање радних машина	3.571.200	3.000.000	1.948.800	2.000.000	400.000	1.000.000	1.600.000	2.000.000	64,96	66,67	102,63
550980	Трошкови читуља - Политика	33.855.661	29.520.000	26.278.843	26.240.000	6.970.000	13.120.000	19.270.000	26.240.000	89,02	88,89	99,85
550981	Трошкови читуља - Новости	17.653.275	18.000.000	12.086.400	14.400.000	3.780.000	7.200.000	10.620.000	14.400.000	67,15	80,00	119,14
5509	Остале непроизводне	2.949.728	4.000.000	2.886.482	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	72,16	75,00	103,93

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
	услуге											
551	Репрезентација	2.634.742	2.600.000	2.600.000	2.600.000	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000	100,00	100,00	100,00
552	Осигурање	5.056.202	5.800.000	5.433.360	5.600.000	1.400.000	2.800.000	4.200.000	5.600.000	93,68	96,55	103,07
553	Трошкови провизија	10.196.634	10.400.000	9.197.102	10.400.000	2.600.000	5.200.000	7.800.000	10.400.000	88,43	100,00	113,08
554	Чланарине коморама - ЛД	2.007.756	2.400.000	2.020.860	2.400.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000	84,20	100,00	118,76
5549	Остале чланарине	3.341.002	3.200.000	6.171.129	7.000.000	1.750.000	3.500.000	5.250.000	7.000.000	192,85	218,75	113,43
555	Порези	2.674.354	3.000.000	3.068.238	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	102,27	106,67	104,29
559000	Трошкови огласа	15.595.397	21.700.000	21.925.876	21.700.000	6.400.000	12.800.000	18.200.000	21.700.000	101,04	100,00	98,97
559920	Умањење плата по закону - 5%	0	0	0	0	0	0	0	0			
559	Таксе и остали нематеријални трошкови	3.114.030	3.000.000	3.003.669	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	100,12	100,00	99,88
559	Таксе за озакоњење објекта		1.000.000		1.000.000	500.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0,00	100,00	
562	Трошкови камата	547.007	3.000.000	130.739	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	4,36	100,00	2.294,65
562	Затезне камате по спору	11.505.661	9.000.000	8.683.012	10.000.000	2.200.000	4.600.000	7.200.000	10.000.000	96,48	111,11	115,17
563	Негативне курсне разлике	26.160	0	29.892	0	0	0	0	0			0,00
564	Обезвређење потраживања за стамбене кредите по основу валутне клаузуле	231	0	0	0	0	0	0	0			
570	Садашња вредност расходованих и продатих ОС	6.674.059	1.000.000	991.394	1.000.000	100.000	200.000	300.000	1.000.000	99,14	100,00	100,87
574	Мањкови готовине и ХОВ	0	0	0	0	0	0	0	0			
576	Директан отпис потраживања	483.754	200.000	0	200.000	0	0	0	200.000	0,00	100,00	
5770	Расходи материјала	290.864	500.000	0	500.000	0	0	0	500.000	0,00	100,00	
577100	Расходи залиха робе	2.005.440	250.000	332.255	250.000	0	0	0	250.000	132,90	100,00	75,24
577110	Отписи цвећа	1.207.819	1.000.000	0	1.000.000	0	0	0	1.000.000	0,00	100,00	
579	Трошкови спора	2.270.750	5.000.000	1.439.546	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	28,79	40,00	138,93
579300	Накнада штете трећим лицима	1.227.671	1.200.000	1.614.808	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	134,57	83,33	61,93
5795	Донације	141.218	0	141.218	0	0	0	0	0			0,00
579902	Одобрен рабат - остало		0	0	0	0	0	0	0			
579903	Одобрен рабат - Огањ		0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2021.	план 2022.	процена 2022.	план 2023.	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
579904	Одобрен попуст - Сениор картице		0	0	0	0	0	0	0			
579910	Трошкови рекреације	379.294	1.000.000	769.485	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	76,95	100,00	129,96
57991	Радничке спортске игре	1.845.995	700.000	903.140	700.000	0	200.000	700.000	700.000	129,02	100,00	77,51
579920	Улазнице за културне и спортске манифестације	119.190	120.000	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	100,00	100,00	100,00
5791, 5799	Ванредни расходи	5.698.140	3.000.000	1.867.217	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	62,24	33,33	53,56
582	Негативни ефекти процене некретнина и опреме	492.018	0	0	0	0	0	0	0			
583400	Обезвређење дугорочних финанс. пласмана	0	0	0	0	0	0	0	0			
584000	Обезвређење вредности материјала	0	0		0	0	0	0	0			
576, 585	Отписи потраживања	5.629.961	700.000	0	700.000	0	0	0	700.000	0,00	100,00	
589100	Обезвређење готовинских еквивалената и готовине		0	0	0	0	0	0	0			

2.681.398.828 2.412.398.190 2.426.508.020 2.567.984.077 632.696.298 1.269.089.712 1.890.992.692 2.567.984.077 100,58 106,45 105,83

финансијски
резултат

228.778.820 65.861.810 67.916.355 27.475.923 34.315.702 24.790.288 29.725.308 27.475.923 103,12 41,72 40,46

Приликом планирања укупних расхода за 2023. 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 10 месеци 2023. године, како би трошкови били на реалним основама. У претходној табели приказани су план расхода за 2023. годину, укупно и кумулативно по кварталима. Укупни расходи по Плану за 2023. годину износе 2.567.984. хиљаде динара и за 6,45% већи су од Плана за претходну годину.

Пословни расходи по Плану за 2023. годину износе 2.545.514. динара и већи су у односу на План за 2022. годину за 6,70%. У односу на процену за 2022. годину, исти су већи за 5,65%.

Повећање пословних расхода по Плану у складу је са повећањем пословних прихода. Такође, очекиван је раст цена материјала, робе, енергената, па самим тим и услуга. Повећани трошкови зарада настали су услед укалкулисавања повећања зараде на нивоу целе године, предвиђене усвојеним Ребалансом II за 2022.

По Плану су трошкови :

- набавне вредности робе за 7,47 % већи у односу на План за 2022. На овој групи налази се и набавна вредност враћених гробница, колумбаријума и розаријума у износу од 2.000 хиљаде динара.
- основног материјала (камен и мермер) за 17,55% већи од Плана за претходну годину.

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

Трошкови помоћног материјала за израду (хербициди, семе траве) 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 2023. годину, мањи су у односу на План претходне године за 16,47%.

Трошкови горива и енергије (нафтни деривати, лож уље, електрична енергија, пропан бутан за потребе крематоријума и др.) већи су у односу на Програм за 2022. годину за 15,60%, на основу повећаних цена енергената и тенденције даљег раста, као и повећане потрошње због пуштања у рад сабирне капеле на гробљу Нова Бежанија. Предузеће је предузело мере у циљу смањења потрошње енергената до нивоа који не угрожава обављање делатности.

Трошкови зарада и накнада запослених (група 52) по Програму за 2023. годину планирани су у износу од 1.169.309. динара, што је више од Плана за 2022. годину за 13,34%.

Зараде су планиране у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2023. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и инструкција Оснивача.

Повећање трошкова зарада у 2023. години за 15,47% у односу на усвојени Ребаланс II програма пословања за 2022. годину настало је због укалкулисавања повећаних зарада на нивоу целе године. Ребалансом II за 2022. годину, на који је Скупштина града Београда дала сагласност Решењем број 023-535/22-С од 28.09.2022. године, превиђено је повећање бруто 2 масе зарада за 20%, почев од септембра месеца. Повећање масе по Плану за 2023. годину у односу на Ребаланс II за претходну годину, односи се на повећање зарада од јануара до августа. 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 на Ребаланс 2 Програма пословања, са повећањем масе за зараду од 20%, уз смањење других расхода који нису неопходни и који се могу одложити.

Услед повећања зарада, повећани су и трошкови јубиларних награда на нивоу целе године, јер се обрачунавају на основу просечних зарада.

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 2022. годину, у складу са Смерницама. Услед ограниченог пријема радника константан проблем је мањак броја запослених, поготово због повећања обима посла услед ванредних околности, па су зато ангажована лица по уговорима. Стална је 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 2023. години односе се на ангажовање волонтера из програма „БГ пракса“, којима је у 2022. години исплаћивана накнада у нето износу од 10. хиљада динара са припадајућим порезом и доприносима. Имајући у виду резултате рада, запажања и допринос пословању које је ранијих година постижала пријављена група, предузеће је Планом за 2023. годину предвидело средства за ову намену у висини реализације у 2022. години.

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 2023. годину предвиђена је у четвртм кварталу солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених - 27.650. хиљ. динара (41.800. динара нето по запосленом). Такође су планирани новогодишњи пакетићи за децу у износу од 3.000.хиљ. динара. 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.

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

У Плану за 2023. годину трошкови производних услуга износе 200.010. хиљада динара и мањи су од планираних за 2022. годину за 11,82 %, где су у структури највећи трошкови:

Опис	План 2022.	Процена 2022.	План 2023.	План2023/ План 2022	План 2023/ Реализ. 2022
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	41.000.000	31.147.475	32.000.000	78,05	102,74
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	21.000.000	21.187.097	18.000.000	85,72	84,96
Трошкови израде гробница	85.364.500	84.806.307	80.000.000	93,72	94,34
Трошкови израде гробних места	38.000.000	69.377.411	38.000.000	100,00	54,78

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 2023. углавном у усклађени са поценом за 2022. годину.

Трошкови амортизације већи су од Плана за претходну годину за 6,22% 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 264.770. хиљ. динара и мањи су у односу на План 2022. за 8,11%. У односу на процену, исти су већи за 4,42%.

Највећи трошкови из ове групе су: трошкови чиђења просторија (14.000. хиљада динара), трошкови обезбеђења (70.000. хиљада динара), трошкови за реконструкцију гробница и неанкерисаних споменика 10.000. хиљада динара, осигурање имовине и запослених (5.600. хиљада динара), трошкови хемијског чишћења (4.200. хиљада динара), одржавања софтвера, и остало. За трошкове огласа у јавним гласилима издвојено је 21.700. хиљада динара ради боље информисаности грђана и јавности о делатностима предузећа, што је у оквиру плана и процене.

Због велике површине гробаља и потребе за обезбеђењем истих у току 24 сата дневно, као и благајни на свим гробљима и закупљеним пословним просторима, трошкови обезбеђења су значајна ставка у Плану. Такође, због велике површине пословног простора, планирани су значајни трошкови чишћења просторија, као и хемијског чишћења за ХТЗ опрему радника са терена. У току 2017. по налогу комуналне инспекције предузеће је било дужно да урушене гробнице и споменике склоне паду о свом трошку 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 2023. су испланирана средства за спровођење поступка озакоњења и уписа права својине на непокретностима у износу од 1.000. хиљада 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.

Крајем 2022. године Секретаријату за комуналне послове достављен је план мера и активности за упис капитала у АПР, којим је обухваћена и процена имовине капитала од стране независног проценитеља на дан 01.01.2023. У ту сврху планирани су трошкови израде елабората о процени у износу од 8.000. хиљада динара.

Како предузеће води већи број судских спорова као тужилац и тужени, од којих највећу вредност имају спорови за одузето земљиште - на основу Закона о реституцији, Планом за 2023. 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 2023. годину су на истом нивоу као и по Плану и остварењу за 2022. 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 (3.000. хиљаде динара), као и на затезне камате по судским споровима за одузето земљиште - које предузеће плаћа као крајњи корисник приликом извршења (10.000. хиљада динара). Ова врста трошкова планирана је на нивоу Плана за 2022. годину.

Планирани остали расходи мањи су у односу на План за претходну годину 59,30

%. 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 2023. годину позиције активе и пасиве у билансу стања биће следеће:

Вредност укупне сталне имовине у оквиру је процене за 2022. годину. У Плану је улагање у основна средства у вредности од 193.590. хиљада динара и то:

- 4.000. хиљада динара у нематеријалну имовину
- 102.390. хиљада динара у грађевинске објекте
- 83.000. хиљаду динара у постројења и опрему
- 4.200. хиљаде динара за некретнине узете у лизинг

Планом је предвиђено ће сва улагања бити активирана у целини до краја године.

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. На иницијативу ДРИ, крајем 2022. године Секретаријату за комуналне послове достављен је план мера и активности за упис капитала у АПР, којим је обухваћена и процена имовине капитала од стране независног проценитеља на дан 01.01.2023. У моменту израде Плана за 2023. годину не могу се сагледати ефекти процене и разграничења са Оснивачем.

- 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 2.700. хиљада динара.
- Улагања у туђа основна средства (21.800. 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 2023. години за 1,18% мање су од Плана за 2022.годину. Највећи део се односи на основни материјал (камен и мермер) за грађевинско каменорезачку делатност. Ова врста залиха, која се углавном налази на отвореним помоћним магацинима, припрема се пре зимске сезоне. Планиране залихе основног и помоћног материјала,резервних делова и алата у оквиру су Плана за 2022. годину . Залихе трговачке робе (погребне опреме и цвећа) веће су за 2,95% од Плана за претходну годину.

Плаћени аванси за услуге и робу мањи су за 6.000. хиљада динара од планираних за претходну годину, а у оквиру су процене. 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 већа су од планираних за 2022. за 2.800. хиљада динара. 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.

У оквиру краткорочних финансијских пласмана су орочена новчана средства у износу од 50.000. динара.

Износ готовине и готовинских еквивалената износи 290.000. хиљада динара и у оквиру је Плана за претходну годину.

Основни капитал је непромењен.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме, формиране су ревалоризационе резерве које по Плану износе 314.900. 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 34.400 хиљада 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 и нова процена имовине 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 2023 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 77.528. хиљаде динара, односе се на обавезе по два судска спора за одузето земљиште за које је извршење у току. Како су у питању велики износи рок за извршење целокупних обавеза по споровима је најчешће 10 година.

Краткорочне финансијске обавезе износе 19.785. хиљада динара и углавном се односе на обавезе по споровима за одузето земљиште који су у извршењу и које доспевају до годину дана. Део ових обавеза (1.250. хиљ.дин.) односи се и на обавезе по основу лизинга, које доспевају до краја године.

Предузеће има у плану да склопи уговор о краткорочном револвинг кредиту на 100.000. хиљ. 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 2023. годину, група 430 – примљени аванси већи су од планираних за 2022. годину за 5,56%, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга.

Обавезе према добављачима су веће у односу на План за 2022. годину за 12,20%. 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 обрачуном амортизацијом исте.

5.1. Биланс стања на дан 31.12.2023.

Прилог 5.

У хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.091.771	2.090.128	2.088.685	2.085.941
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	12.900	12.900	13.000	12.900
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	12.600	12.600	12.700	12.900
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	2.077.900	2.076.300	2.074.800	2.072.200
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.631.000	1.607.000	1.583.700	1.652.100
023	2. Постројења и опрема	0011	365.400	365.100	365.200	365.500
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	26.300	50.100	72.900	2.700
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	25.100	24.000	22.900	21.800
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	971	928	885	841
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	0	0	0	0
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020	0	0	0	0
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021	0	0	0	0
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије 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	971	928	885	841
28 (део)	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА	0028	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
осим 288	РАЗГРАНИЧЕЊА					
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030	770.637	756.163	750.968	694.261
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	294.500	299.500	304.500	302.437
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	229.500	234.500	239.500	237.437
11 и 12	2. Недовршена производања и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	35.000	35.000	35.000	35.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	30.000	30.000	30.000	30.000
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	15.500	15.500	15.500	15.500
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.000	14.000	14.000	14.000
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	1.500	1.500	1.500	1.500
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	86.793	32.726	32.200	32.324
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	32.200	32.200	32.200	32.200
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	54.593	526	0	124
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	152.500	152.200	152.000	50.000
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	152.500	152.200	152.000	50.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	218.294	253.187	243.718	290.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.050	3.050	3.050	4.000
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.862.408	2.846.291	2.839.653	2.780.202
88	Ђ. 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 +	0401	1.028.363	971.196	975.391	973.480

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	0411 - 0412) ≥ 0					
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	602.935	602.935	602.935	602.935
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403	0	0	0	0
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404	0	0	0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	0	0	0	0
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406	344.900	344.900	344.900	314.900
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	34.400	34.400	34.400	34.400
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	248.521	191.354	195.549	223.638
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	161.624	170.283	170.283	200.283
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	86.897	21.071	25.266	23.355
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	133.593	133.593	133.593	133.593
350	1. Губитак ранијих година	0413	133.593	133.593	133.593	133.593
351	2. Губитак текуће године	0414	0	0	0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415	657.305	657.305	657.305	638.770
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	561.242	561.242	561.242	561.242
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	139.870	139.870	139.870	139.870
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	96.063	96.063	96.063	77.528
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 лицама 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 лицама у иностранству	0423	0	0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	96.063	96.063	96.063	77.528
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)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	754.082	748.332	742.582	736.832
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	391.124	437.924	432.841	399.586
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ	0433	16.554	14.285	8.988	19.785

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2023.	План 30.06.2023.	План 30.09.2023.	План 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
427	(0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)					
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	16.554	14.285	8.988	19.785
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	185.000	185.000	185.000	190.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	92.000	92.000	92.000	92.000
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 повезана лица у иностранству	0444	0	0	0	0
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	90.000	90.000	90.000	90.000
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	97.570	146.639	146.853	97.801
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	81.294	130.363	130.363	81.525
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	16.276	16.276	16.276	16.276
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	214	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	2.862.408	2.846.291	2.839.653	2.780.202
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 31.12.2023. године

Прилог 5а

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2023. - 31.03.2023.	План 01.01.2023. - 30.06.2023.	План 01.01.2023. - 30.09.2023.	План 01.01.2023. - 31.12.2023.
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	664.317	1.289.030	1.913.743	2.586.960
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	139.927	258.700	377.473	517.400
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	139.927	258.700	377.473	517.400
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	515.415	1.012.380	1.509.345	2.033.660
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	515.415	1.012.380	1.509.345	2.033.660
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	8.975	17.950	26.925	35.900
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	628.366	1.260.030	1.876.703	2.545.514
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	72.269	133.687	195.106	267.375
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	114.862	218.025	321.188	439.050
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	284.455	575.803	854.484	1.169.309
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	216.137	431.184	641.844	853.629
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	35.390	70.601	105.094	139.771
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	32.928	74.018	107.546	175.909
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	50.000	100.500	152.000	205.000
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	42.760	95.905	151.050	200.010
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	64.020	136.110	202.875	264.770
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	35.951	29.000	37.040	41.446
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2.400	4.300	6.200	7.500
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	2.400	4.300	6.200	7.500
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0	0	0
665 и	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2023. - 31.03.2023.	План 01.01.2023. - 30.06.2023.	План 01.01.2023. - 30.09.2023.	План 01.01.2023. - 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
669						
	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	2.950	6.100	9.450	13.000
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	2.950	6.100	9.450	13.000
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	550	1.800	3.250	5.500
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	70	100	100	100
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	0	0	0	700
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	225	450	675	900
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.380	2.960	4.840	8.770
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	667.012	1.293.880	1.920.718	2.595.460
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	632.696	1.269.090	1.890.993	2.567.984
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	34.316	24.790	29.725	27.476
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046	0	0	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0	0	0
59-69	Њ. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045–1046+1047–1048) ≥ 0	1049	34.316	24.790	29.725	27.476
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	5.147	3.719	4.459	4.121
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	29.169	21.071	25.266	23.355
	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

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2023. - 31.03.2023.	План 01.01.2023. - 30.06.2023.	План 01.01.2023. - 30.09.2023.	План 01.01.2023. - 31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	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 2023. годину

Бруто добит по Плану за 2023. годину износи 27.475.923. динара.

После укалкулисаног пореза на добит по законској стопи од 15%, нето добит по Плану за 2023. годину износи 23.354.923. динара.

Расподела остварене добити предузећа за 2023. 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 2023. годину извршиће се преносом средстава на уплатни рачун буџета града, према динамици коју Оснивач одреди, у току 2024. 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	2022	151.287.499	Реш.СГ бр. 4-715/22-С	25.11.2022.	0,00		151.287.499

у хиљадама динара

рб	О п и с	План 2022	Процена 2022	План 2023	И н д е к с		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	2.478.260	2.494.424	2.595.460	100,66	104,73	104,05
2	Расходи	2.412.398	2.426.508	2.567.984	100,59	106,45	105,83
3	Бруто добит	65.862	67.916	27.476	103,12	41,72	40,46
4	Нето добит	55.983	57.728	23.355	103,12	41,72	40,46

5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2023. год.

Прилог 56
У хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01.- 31.03.2023.	План 01.01.- 30.06.2023.	План 01.01.- 30.09.2023.	План 01.01.- 31.12.2023.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	757.960	1.526.656	2.184.362	2.953.112
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	753.710	1.462.661	2.171.612	2.936.112
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	3.250	61.995	9.750	13.000
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	706.309	1.381.277	1.984.392	2.691.580
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	360.119	711.775	994.058	1.339.070
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	284.455	575.802	854.484	1.169.310
4. Плаћене камате у земљи	3010	2.950	6.100	9.450	13.000
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0	0	0
6. Порез на добитак	3012	14.985	0	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	43.800	87.600	126.400	170.200
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	51.651	145.379	199.970	261.532
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	2.580	4.660	6.740	8.220
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	2.400	4.300	6.200	7.500
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	50.500	104.700	163.800	223.390
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	50.500	104.700	163.800	223.390
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	47.920	100.040	157.060	215.170
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	100.050	200.100	300.150	500.200
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01.- 31.03.2023	План 01.01.- 30.06.2023	План 01.01.- 30.09.2023	План 01.01.- 31.12.2023
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	100.000	200.000	300.000	500.000
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	106.845	213.610	320.700	477.920
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	6.845	13.610	20.700	28.851
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	49.069
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	22.280
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	6.795	13.510	20.550	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	860.590	1.731.416	2.491.252	3.461.532
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	863.654	1.699.587	2.468.892	3.392.890
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	31.829	22.360	68.642
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	3.064	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	221.358	221.358	221.358	221.358
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	218.294	253.187	243.718	290.000

5.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6.
у динарима

Претходна година 2022.					
Приход	Планирано	Пренето из буџета	Реализовано (процена)	Неутрошено	Износ неутрошених 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 01.01-31.12.2023. 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 2022. години, као и претходних 7 година, предузеће је пословање у целости финансирао из сопствених средстава. У Плану за 2023. 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- 31.12.2022.	Процена 01.01- 31.12.2022.	План 01.01- 31.03.2023.	План 01.01- 30.06.2023.	План 01.01- 30.09.2023.	План 01.01- 31.12.2023.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	529.276.021	485.916.258	155.474.480	310.165.021	461.699.642	614.043.410
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	736.084.401	675.509.665	216.137.065	431.184.316	641.844.279	853.629.099
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	860.313.698	786.135.359	251.526.900	501.785.542	746.938.530	993.400.557
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	594	594	594	594	594	594
4.1.	- на неодређено време	440	521	593	593	593	593
4.2.	- на одређено време	154	73	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу	2.865.200	6.973.376	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	9	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	113.219.095	16.500.000	33.700.000	50.900.000	67.800.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	102	120	102	102	102	102
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	200.000	303.130	0	100.000	300.000	300.000
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	1.218.751	305.000	610.000	915.000	1.220.000
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	43.400.000	42.088.028	11.050.000	22.100.000	33.150.000	44.200.000
20.	Дневнице на службеном путу	1.000.000	791.728	230.000	410.000	590.000	820.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	930.000	535.039	192.000	375.000	558.000	750.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	3.200.000	5.982.849	0	2.000.000	2.500.000	5.000.000
23.	Број прималаца отпремнине	8	14	0	4	5	10
24.	Јубиларне награде	12.622.500	12.424.629	2.322.540	10.064.340	11.646.360	15.853.860
25.	Број прималаца јубиларних награда	64	64	14	39	47	63
26.	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27.	Помоћ радницима и породици	4.700.000	7.745.959	1.025.000	2.050.000	3.075.000	4.100.000

у динарима

Р. бр.	Трошкови запослених радника	План 01.01-31.12.2022.	Процена 01.01-31.12.2022.	План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.
28	Стипендије	1.170.000	1.200.000	337.500	675.000	1.012.500	1.350.000
29	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	32.290.000	32.000.445	250.000	500.000	750.000	31.650.000
30	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.800.000	1.370.959	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 за 2023. годину износе 993.400.557. динара и већи су за 15,47% од планираних за 2022. годину.

Повећање трошкова зарада настало је у 2022. години на основу иницијативе менаџмента предузећа и дате начелне 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 и београдски просек зарада. 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% почев од септембра месеца, уз смањење других расхода који нису неопходни и који се могу одложити. На Ребаланс 2 програма пословања за 2022. годину Скупштина града Београда дала је сагласност Решењем број 023-535/22-С од 28.09.2022. године.

Повећани трошкови зарада у Плану за 2023. годину односе се на увећање зарада за 20% за период од јануара до августа, које није било обухваћено Ребалансом II програма пословања за 2022.годину, јер је исти урађен у септембру месецу.

По процени, у 2022. години, трошкови зарада биће мањи од планираних, јер се користио сразмерни део масе према боју запослених. За првих 9 месеци исплаћиван је део масе за 535 запослена. По одобрењу Комисије за ново запошљавање за пријем 6 радника, почев од октобарске зараде исплаћиван је сразмерни део масе за 541 запосленог. По процени, крајем четвртог квартала биће одобрен пријем преостала 54 радника.

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 и Закључака градоначелника, 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 2022. 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. 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).

Планирани трошкови накнада по уговору о делу такође су на нивоу Плана 2022. 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 нето, са припадајућим порезом и доприносима. На основу позитивног искуства планирана су средства по овом основу и за 2023. у износу од 300 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 Плану већи су у односу на План 2022. године за 1,85% из разлога што је у 2022. години 594 запослена било предвиђено од априла, а за 2023. годину се планира за целу годину.

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 10 запослених који у 2023. години стичу право на пензију.

У 2022. години на основу Појединачног колективног уговора 64 радника је стекло право да прими јубиларну награду. За ову намену Предузеће је издвојило средства у износу од 12.424.629. динара у бруто износу.

У табели је наведен број радника који у 2023. години стичу право на јубиларну награду:

Година рада у предузећу	Број радника	Број прос. зарада
10	9	0,75
15	5	1
20	15	1,5
25	10	2
30	17	2,5
35	7	3
40	0	3,3
45	0	3,5
Укупно:	63	

Из прегледа се може видети број радника који у 2023. години треба да приме награде, као и за колико година рада (број зарада). Средства за исплату јубиларних награда у Плану за 2023. годину у износу од 15.853.860. динара утврђена су на бази права у Посебном колективном

уговору за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда од децембра 2021. године. План за 2023. годину предвиђа повећање износа исплата у прва три квартала по основу усклађивања масе зарада по одобреном повећању у 2022. години, а самим тим и просека истих на основу којих се израчунавају јубиларне награде.

Предузеће стипендира децу преминулих радника и децу запослених која на студијама на београдском универзитету остварују натпросечне резултате, у износу од 15. хиљ. динара месечно. За 2023. годину по овом основу планирано је 1.350. хиљ. динара.

На основу Колективног уговора предузећа и посебног Правилника о солидарној помоћи, превентивним систематским прегледима и здравствено-превентивном одмору, у 2023. 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 2022. године.

Планом за 2023. годину предвиђена је у четвртном кварталу солидарна помоћ ради ублажавања неповољног материјалног положаја запослених - 27.650. хиљ. динара (41.800. динара нето по запосленом). Такође су планирани новогодишњи пакетићи за децу у износу од 3 мил. динара. Наведене исплате налазе се у прилогу 7 у оквиру редног броја 29.

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	29	527	376	341	35
2	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	28	133	61	54	7
3	Сектор за економско финансијске и комерцијалне послове	37	191	117	100	17
4	Сектор за правне, персоналне и опште послове	40	59	32	22	10
5	Сектор за ризик и безбедност	13	19	8	4	4
УКУПНО:		147	929	594	521	73

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	81	81	3	3
2	ВС	46	46		
3	ВКВ	13	13		
4	ССС	213	213		
5	КВ	122	122		
6	ПК	117	117		
7	НК	2	2		
УКУПНО		594	594	3	3

Старосна структура

Редни број	Опис	Број запослених 31.12.2021.	Број запослених 31.12.2022.
1	До 30 година	39	39
2	30 до 40	167	167
3	40 до 50	151	151
4	50 до 60	195	195
5	Преко 60	42	42
УКУПНО		594	594
Просечна старост		45,57	45,57

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	470	470	1	1
2	Женски	124	124	2	2
УКУПНО		594	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	105	105
2	5 до 10	117	117
3	10 до 15	45	45
4	15 до 20	54	54
5	20 до 25	69	69
6	25 до 30	84	84
7	30 до 35	69	69
8	Преко 35	51	51
УКУПНО		594	594

Прилог 9а.

Преглед исплаћене просечне нето зараде запослених према школској спреми

Ред. бр.	Степен стручне спреме	Број запослених на дан 31.12.2021.	Просечна исплаћена нето зарада у 2021	Број запослених на дан 31.12.2022.	Просечна исплаћена нето зарада у 2022.	Број запослених на дан 31.12.2023.	План просечне нето зараде у 2023.	Индекс	
								6/4	8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ВСС	75	88.000,00	81	93.200,00	81	106.300,00	0,06	0,14
2	ВС	44	74.900,00	46	77.600,00	46	91.100,00	0,04	0,17
3	ВКВ	15	74.700,00	13	83.500,00	13	91.200,00	0,12	0,09
4	ССС	151	68.500,00	213	74.600,00	213	83.300,00	0,09	0,12
5	КВ	123	63.800,00	122	70.700,00	122	79.500,00	0,11	0,12
6	ПК	117	67.000,00	117	70.600,00	117	81.800,00	0,05	0,16
7	НК	4	67.000,00	2	70.600,00	2	81.800,00	0,05	0,16
УКУПНО		529	503.900,00	594	540.800,00	594	615.000,00	0,07	0,14

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“ бр. 1-6/1 од 28.01.2022. године са новом организационом шемом предузећа.

Старосна структура запослених у 2021. је неповољна. Око 74,11% 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 (51,53% је преко 40 година) у односу на раније године.

Структура запослених по полу показује да је женска радна снага у 2022. години заступљена са 19,03%, 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 гробаља 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

Ребалансом програма пословања за 2022.годину, 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 извршеном пријему 59 радника почев од априла (55 средњом и 4 са високом спремом). 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. Ребалансом II програма пословања за 2022.годину, на који је Оснивач дао сагласност Решењем бр.023-535/22-С од 28.09.2022. у плану је да у четвртм кварталу буде пријем преосталих 54 радника по добијеној сагласности. На основу наведеног, планирано је да се 2022. година заврши са 594 запослена.

Исти број запослених предвиђен је Планом до краја 2023.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2022. године	594		Стање на дан 30.06.2023. године	594
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2023.	
1	Одлазак у пензију		1	Одлазак у пензију	1
2	Преминули		2	Преминули	
3	Истек уговора		3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ		4	Раскид уговора, отказ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2023.	
1	Пријем по одобрењу		1	пријем по одобрењу	1
	Стање на дан 31.03.2023. године	594		Стање на дан 30.09.2023. године	594
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2023. године	594		Стање на дан 30.09.2023. године	594
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2023.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2023.	
1	Одлазак у пензију	4	1	Одлазак у пензију	5
2	Преминули		2	Преминули	
3	Истек уговора		3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ		4	Раскид уговора, отказ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2023.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2023.	
1	Пријем по одобрењу	4	1	Пријем по одобрењу	5
	Стање на дан 30.06.2023. године	594		Стање на дан 31.12.2023. године	594

6.4. Исплаћене зараде у 2022. години и план зарада за 2023. 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 2022. године исплаћене су зараде у складу са усвојеним Програмима и Закључцима градоначелника. Зараде од јануара до септембра исплаћене су по усвојеном Програму пословања за 2022. годину, а зараде од октобра до краја године исплаћене су по усвојеном Ребалансу II програма пословања (увећане 20% у односу на Програм пословања).

Усвојеним Програмом пословања за 2022. било је предвиђено 535 запослених.

Усвојен Ребаланс I предвиђа да се 2022. година заврши са 594 запослена на основу пријема 59 запослених у априлу 2022. године. 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). Почев од октобра месеца исплаћиване су увећане зараде за 20 % како је предвиђено Ребалансом II програма пословања на који је Скупштина града Београда дала сагласност Решењем бр. 023-535/22-С од 28.09.2022. године. У периоду од октобра до децембра такође се исплаћивао

сразмерни део масе према броју запослених. На основу наведеног, трошкови зарада у 2022. години били су мањи него што је планирано усвојеним Програмом пословања.

Планом за 2023. годину предвиђено је повећање зарада за период од јануара до септембра, у складу са одобреним повећањем по Ребалансу II за 2022. годину. Како је исти урађен и усвојен у септембру месецу, повећање зарада за првих 9 месеци није могло бити планирано. Планиране зараде од октобра до краја године су на нивоу 2022. године.

На основу Закључка Градоначелника бр. 120-8748/22-Г од 24.11.2022. испланиране су нето зараде менаџмента за 2023. 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 2023. годину није предвиђен прековремени рад.

Прилог 11.

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

у динарима

Исплата 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	531	52.220.881	98.344	497	48.584.544	97.756	25	1.923.071	76.923	9	1.713.266	190.363
IX	527	52.220.047	99.089	493	47.594.843	96.541	25	2.625.238	105.010	9	1.999.966	222.218
X	533	63.450.890	119.045	493	57.925.808	117.497	31	3.556.311	114.720	9	1.968.771	218.752
XI	541	64.433.471	119.101	492	58.033.471	117.954	40	4.400.000	110.000	9	2.000.000	222.222
XII	594	70.224.661	118.223	531	62.284.661	117.297	54	5.940.000	110.000	9	2.000.000	222.222
УКУПНО	6.419	675.509.665	105.236	6.097	629.736.838	103.286	217	22.933.015	105.682	105	22.839.812	217.522
ПРОСЕК	535	56.292.472	105.236	508	52.478.070	103.286	18	1.911.085	105.682	9	1.903.318	217.522

* исплата са проценем 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 2023. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2023.	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	594	73.522.135	123.775	584	71.302.835	122.094				10	2.219.300	221.930
II	594	72.404.287	121.893	584	70.184.987	120.180				10	2.219.300	221.930
III	594	70.210.643	118.200	584	67.991.343	116.424				10	2.219.300	221.930
IV	594	72.432.321	121.940	584	70.213.021	120.228				10	2.219.300	221.930
V	594	72.404.287	121.893	581	69.834.987	120.198	3	350.000	116.667	10	2.219.300	221.930
VI	594	70.210.643	118.200	580	67.524.843	116.422	4	466.500	116.625	10	2.219.300	221.930
VII	594	70.238.677	118.247	580	67.552.877	116.470	4	466.500	116.625	10	2.219.300	221.930
VIII	594	70.210.643	118.200	579	67.408.143	116.422	5	583.200	116.640	10	2.219.300	221.930
IX	594	70.210.643	118.200	579	67.408.143	116.422	5	583.200	116.640	10	2.219.300	221.930
X	594	70.238.677	118.247	576	67.086.377	116.469	8	933.000	116.625	10	2.219.300	221.930
XI	594	71.307.466	120.046	576	68.155.166	118.325	8	933.000	116.625	10	2.219.300	221.930
XII	594	70.238.677	118.247	574	66.852.977	116.469	10	1.166.400	116.640	10	2.219.300	221.930
УКУПНО	7.128	853.629.099	119.757	6.961	821.515.699	118.017	47	5.481.800	116.634	120	26.631.600	221.930
ПРОСЕК	594	71.135.758	119.757	580	68.459.642	118.017	4	456.817	116.634	10	2.219.300	221.930

*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 2023. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2023.	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	594	85.560.497	144.041	584	82.982.797	142.094				10	2.577.700	257.770
II	594	84.259.615	141.851	584	81.681.915	139.866				10	2.577.700	257.770
III	594	81.706.788	137.554	584	79.129.088	135.495				10	2.577.700	257.770
IV	594	84.292.239	141.906	584	81.714.539	139.922				10	2.577.700	257.770
V	594	84.259.615	141.851	581	81.275.415	139.889	3	406.500	135.500	10	2.577.700	257.770
VI	594	81.706.788	137.554	580	78.587.088	135.495	4	542.000	135.500	10	2.577.700	257.770
VII	594	81.739.412	137.608	580	78.619.712	135.551	4	542.000	135.500	10	2.577.700	257.770
VIII	594	81.706.788	137.554	579	78.451.588	135.495	5	677.500	135.500	10	2.577.700	257.770
IX	594	81.706.788	137.554	579	78.451.588	135.495	5	677.500	135.500	10	2.577.700	257.770
X	594	81.739.412	137.608	576	78.077.712	135.552	8	1.084.000	135.500	10	2.577.700	257.770
XI	594	82.983.202	139.702	576	79.321.502	137.711	8	1.084.000	135.500	10	2.577.700	257.770
XII	594	81.739.413	137.608	574	77.806.713	135.552	10	1.355.000	135.500	10	2.577.700	257.770
УКУПНО	7.128	993.400.557	139.366	6.961	956.099.657	137.351	47	6.368.500	135.500	120	30.932.400	257.770
ПРОСЕК	594	82.783.380	139.366	580	79.674.971	137.351	4	530.708	135.500	10	2.577.700	257.770

*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	101.562	39.062	31.250	2	101.666	39.102	31.282	2
II	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
III	101.562	39.062	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
IV	101.563	39.063	31.250	2	101.666	39.102	31.282	2
V	101.562	39.062	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
VI	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
VII	101.562	39.062	31.250	2	101.666	39.102	31.282	2
VIII	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
IX	101.562	39.062	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
X	101.563	39.063	31.250	2	101.666	39.102	31.282	2
XI	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
XII	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	2
УКУПНО	1.218.751	468.751	375.000	24	1.220.000	469.232	375.384	24
ПРОСЕК	101.563	39.063	31.250	2	101.667	39.103	31.282	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 2023. 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 2022. година				Комисија за ревизију - план 2023. 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 2022. година				Комисија за ревизију - план 2023. 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 2023. 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 2023. годину

у динарима						
Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
ДОБРА						
1	Средства за одржавање хигијене ЦЈН	500.000	200.000	400.000	600.000	700.000
2	Прибор за одржавање хигијене ЦЈН	2.900.000	900.000	1.800.000	2.400.000	3.600.000
3	Папирна галантерија за одржавање хигијене ЦЈН	2.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
4	Канцеларијски материјал ЦЈН	2.500.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
5	Штампани материјал и обрасци	2.000.000	1.110.000	2.220.000	3.330.000	4.440.000
6	Полиетиленска фолија	3.800.000	0	0	1.900.000	4.000.000
7	Колонијална роба ЦЈН	3.500.000	1.050.000	2.100.000	3.150.000	4.200.000
8	Мале радне машине	9.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000
9	Индустријска со	3.000.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	3.300.000
10	Течни нафтни гас	14.000.000	6.000.000	9.000.000	12.000.000	18.200.000
11	Водоводни и електро материјал	9.500.000	3.000.000	8.000.000	13.000.000	16.250.000
12	Ауто гуме за возила и средства механизације	9.500.000	0	3.500.000	4.500.000	13.000.000
13	Трактори и прикључци за тракторе	9.900.000	0	12.800.000	12.800.000	12.800.000
14	Контејнери и канте за смеће	11.500.000	3.000.000	7.000.000	9.000.000	11.500.000
15	Резервни делови за моторна возила	16.000.000	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000
16	Смеша траве за нове травњаке	4.200.000	1.375.000	2.750.000	4.125.000	5.500.000
17	Хербициди и минерална ђубрива	4.500.000	1.450.000	2.900.000	4.350.000	5.800.000
18	Тонери и кертрици	10.000.000	0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
19	Рачунари ЦЈН	7.900.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
20	Уређаји за штампање, копирање и скенирање	2.200.000	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
21	Грађевински материјал	45.000.000	0	0	45.500.000	58.500.000
22	Резервни делови за мале радне машине	9.700.000	3.150.000	6.300.000	9.450.000	12.600.000
23	Мобилијар	0	1.500.000	3.000.000	4.500.000	5.000.000
24	Средства за личну заштиту и униформе	39.000.000	0	52.000.000	52.000.000	52.000.000
25	Активна мрежна опрема	4.900.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000	6.000.000
26	Погонска горива ЦЈН	24.500.000	10.000.000	20.000.000	30.000.000	42.500.000
27	Алат за основну делатност	980.000	1.000.000	2.000.000	3.500.000	3.500.000
28	Лож уље ЦЈН	10.000.000	2.375.000	4.750.000	7.125.000	9.500.000
29	Електро возила	0	0	15.600.000	15.600.000	15.600.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
30	Сервери за складиштење података	0	0	21.000.000	21.000.000	21.000.000
31	Комбиноване радне машине са прикључцима	0	0	50.000.000	50.000.000	50.000.000
32	Комбинована грађевинска машина са телескопском ровокопачком руком	0	0	26.000.000	26.000.000	26.000.000
33	Комби возила за превоз покојника у Капели	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
34	Комби возила за превоз покојника са терена са 4 утоварна места	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
35	Нископодно комби возило са 12 утоварних места	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
36	Комби возило за превоз покојника са терена са 6 утоварних места	0	7.000.000	7.000.000	7.000.000	7.000.000
37	Камион кипер	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
38	Путнички аутомобили	0	0	12.000.000	12.000.000	12.000.000
39	Опрема за видео надзор	6.500.000	0	8.450.000	8.450.000	8.450.000
40	Алат за каменоресце	2.500.000	0	1.500.000	3.000.000	3.250.000
41	Набавка NAS уређаја	0	0	3.250.000	3.250.000	3.250.000
42	Интерактивни уређаји за информисање	0	0	2.200.000	2.200.000	2.200.000
43	Апликација за лакшу оријентацију посетиоцима на гробљима	0	0	2.000.000	4.000.000	7.000.000
44	Софтвер за евиденцију радног времена и контролу уласка са припадајућим уређајима	0	0	2.000.000	4.000.000	6.000.000
45	Софтвер за вођење БЗР евиденција	0	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
50	Реконструкција сервер сале	0	0	10.000.000	20.000.000	35.000.000
Укупно добра, процена 2023:			111.110.000	387.020.000	499.730.000	595.140.000
У С Л У Г Е						
1	Сервисирање возила и радних машина	9.500.000	0	14.500.000	14.500.000	14.500.000
2	Микрофилмовање	4.500.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000
3	Веза са интернетом и повезивање удаљених локација ВПН	4.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000
4	Изнајмљивање мобилних тоалета	3.000.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	5.000.000
5	Осигурања	5.800.000	3.000.000	5.000.000	6.000.000	7.800.000
6	Сервисирање хладњача	1.000.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.340.000
7	Одржавање инсталационих мрежа и септичких јама	2.700.000	800.000	1.700.000	2.600.000	4.550.000
8	Одржавање информационог система за основну делатност - ИНФОГРИС	2.500.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	3.100.000
9	Одржавање информационог система за финансијско и робно пословање	1.900.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000
10	Оглашавање у дневној штампи	3.900.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
11	Лиценцирани софтвери за пројектовање	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000	3.000.000
12	Лиценца за антивирус	0	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
13	Надзор ИСО стандарда 9001; 14001; 45001	985.000	0	0	1.200.000	1.200.000
14	Ревизија акта о ИКТ безбедности	0	0	1.400.000	1.400.000	1.400.000
15	Израда документације за ИСО 27001	0	0	0	2.900.000	2.900.000
16	Реконструкција постојеће LAN мреже на гробљу Нова Бежанија	0	0	600.000	1.200.000	1.800.000
17	Машински утовар и одвоз шута и лоше стерилне земље са београдских гробаља	0	1.000.000	3.100.000	5.100.000	6.100.000
18	Услуга машинског утовара и одвоза биљног материјала са београдских гробаља на депонију	0	2.700.000	3.700.000	4.700.000	5.700.000
19	Одржавање зелених површина и чистоће на београдским гробљима	0	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
20	Сервисирање малих радних машина, трактора, косачица и самоходних радних машина	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000
21	Физичко техничко обезбеђење	100.000.000	25.000.000	50.000.000	75.000.000	100.000.000
22	Хемијско чишћење	3.150.000	1.500.000	2.500.000	3.500.000	5.500.000
23	Одржавање хигијене	12.500.000	2.940.000	5.880.000	8.820.000	11.760.000
24	Електрична енергија ЦН	21.000.000	7.500.000	15.000.000	22.500.000	30.000.000
25	Лиценце Microsoft ЦН	11.000.000	1.800.000	3.600.000	9.200.000	11.000.000
26	Мобилна телефонија ЦН	670.000	237.500	475.000	712.500	950.000
27	Електронска писарница	0	0	6.000.000	6.000.000	6.000.000
28	Резање и сеча стабала без ХТП дизалице (алпинистичка сеча)	0	0	3.500.000	3.500.000	3.500.000
29	Процена имовине и капитала	0	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000
30	Мониторинг возила	1.630.000	450.000	900.000	1.250.000	1.800.000
31	Редовно одржавање софтвера за електронску писарницу	6.000.000	700.000	1.400.000	2.100.000	2.800.000
32	Мониторинг и унапређење ДМС система	0	0	1.000.000	2.000.000	3.000.000
33	Надоградња и одржавање система еЧитуље, ЦМС и интеграција са сајтом предузећа	5.000.000	7.000.000	10.000.000	13.000.000	17.000.000
34	Анализа постојећих инф. система и рачунарске мреже и израда пројектно - техничке документације за потребе ИКТ сектора	0	0	3.500.000	7.000.000	7.000.000
35	Унапређење онлајн продавнице са имплементацијом платних процесора	0	0	3.400.000	6.800.000	6.800.000
36	Мапирање гробних места	0	3.000.000	6.250.000	6.250.000	6.250.000
37	Пројектовање меморијалног комплекса са гробницама	0	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
	Бесмртног пука прве линије на гробљу Нова Бежанија					
38	Услуга машинског исписивања слова на споменицима	13.000.000	3.000.000	6.000.000	9.000.000	13.000.000
Укупно услуге, процена 2023:			71.727.500	177.805.000	253.932.500	331.850.000
РАДОВИ						
1	Извођење радова на замени електричних инсталација и опреме на објекту управне зграде на Новом гробљу Набавку ће спровести по овлашћењу Секретаријат за енергетику.	0	0	6.000.000	8.500.000	11.050.000
2	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на београдским гробљима.	0	0	2.500.000	5.200.000	5.200.000
3	Одржавање зелених површина и подизање нових	0	0	4.000.000	8.000.000	8.000.000
4	Санација девастираног асфалта платоа и саобраћајница на затвореним гробљима (Ново, Бањичко, Централно, Старо бежанијско и Земунско гробље)	0	0	9.000.000	11.700.000	11.700.000
5	Извођење асфалтерских радова на санацији саобраћајница отворених гробаља: Лешће, Збег и Нова Бежанија и Орловача	0	0	8.000.000	24.700.000	24.700.000
6	Изградња приступне коловозне конструкције за новонизграђене парцеле са инфраструктуром на гробљима: Орловача, Нова Бежанија, Збег и Калуђерица	0	41.000.000	54.000.000	75.900.000	75.900.000
7	Изградња интерних саобраћајница на затвореним гробљима (Централно и Бањичко)	0	0	12.350.000	12.350.000	12.350.000
8	Санација оштећених и израда нових стаза на београдским гробљима	0	0	22.100.000	22.100.000	22.100.000
9	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Орловача	0	0	71.500.000	71.500.000	71.500.000
10	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Збег	0	0	55.900.000	55.900.000	55.900.000
11	Изградња гробних места за редовно сахрањивање- Ново бежанијско гробље	0	0	71.500.000	71.500.000	71.500.000
12	Изградња гробних места за редовно сахрањивање- Калуђерица I.фаза	0	0	5.000.000	10.000.000	15.000.000
13	Реконструкција канализационе мреже на гробљу Нова Бежанија	0	0	9.750.000	9.750.000	9.750.000
14	Извођење архитектонско - грађевинских радова спољашњег уређења простора у склопу управних зграда на гробљима	0	0	24.700.000	24.700.000	24.700.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
15	Замена дотрајалих ивичњака и уградња нових и изградња ниша за смештај контејнера комуналног отпада	0	0	23.400.000	23.400.000	23.400.000
16	Инфраструктурни радови на уређењу Новог гробља	0	0	9.100.000	9.100.000	9.100.000
17	Извођење геотехничких истраживања и испитивања, као и израда елабората за потребе пројектовања грађевинских радова на београдским гробљима	0	0	8.000.000	8.000.000	8.000.000
18	Изградња оградно - потпорног зида на отвореним гробљима	0	25.000.000	50.000.000	75.000.000	90.000.000
19	Изградња алеје заслужних грађана на Новој Бежанији - фаза I	0	0	11.960.000	11.960.000	11.960.000
20	Браварски радови на отвореним гробљима	0	33.020.000	33.020.000	33.020.000	33.020.000
21	Радови на изградњи осаријума и надстрешнице за смештај комуналних возила на Централном гробљу	0	0	26.000.000	26.000.000	26.000.000
22	Изградња помоћних објеката са инфраструктуром уз капију гробља Нова Бежанија	0	0	20.800.000	20.800.000	20.800.000
23	Радови на санацији лименог крова управне зграде радне јединице Лешће	0	0	6.500.000	6.500.000	6.500.000
24	Припремни земљани радови, насипање, набијање и припрема слободних површина за изградњу нових парцела за сахрањивање - на гробљу Орловача	0	0	5.796.000	5.796.000	5.796.000
25	Подизање нових травњака сетвом и бусеновањем	0	0	4.300.000	4.300.000	4.300.000
26	Уређење новоизграђене шкарпе уз ограду улице Марка Челебоновића на Новом бежанијском гробљу	0	0	7.540.000	7.540.000	7.540.000
27	Хортикултурни радови на озелењавању површина гробља	0	4.500.000	9.900.000	15.000.000	19.400.000
28	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	0	10.400.000	10.400.000	10.400.000	10.400.000
29	Радови на ревитализацији крематоријума са материјалом	0	0	7.850.000	7.850.000	7.850.000
30	Радови на облагању гробница по изградњи треће фазе алеје заслужних грађана на Новом гробљу	0		9.000.000	18.000.000	18.000.000
31	Архитектонско грађевински и занатски радови на изградњи зиданих гробница, розаријума и поплочавање стаза у оквиру изградње треће фазе Алеје заслужних грађана на Новом гробљу	0	0	4.000.000	8.000.000	12.000.000
32	Израда потпорног зида на Земунском гробљу	0	0	0	60.000.000	60.000.000
33	Израда хидротехничке инфраструктуре на три локације гробља Лешће	0	0	7.000.000	7.000.000	7.000.000
34	Спољно уређење новог објекта радничких просторија и магацина на Новом бежанијском гробљу	0	0	0	4.000.000	4.000.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
Укупно радови, процена 2023:			113.920.000	610.866.000	773.466.000	804.416.000
УКУПНО (2023) = ДОБРА + УСЛУГЕ+РАДОВИ			296.757.500	1.175.691.000	1.527.128.500	1.731.406.000
ПЛАН НАБАВКИ ЗА 2023. ГОДИНУ - НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ						
ДОБРА						
1	Постоље за колумбаријум	0	0	3.500.000	3.500.000	3.500.000
2	Набавка касета за розаријум	2.200.000	1.000.000	2.000.000	3.000.000	3.500.000
3	Погребна опрема	220.000.000	50.000.000	100.000.000	150.000.000	250.000.000
4	Цвеће	32.000.000	20.000.000	30.000.000	40.000.000	60.000.000
5	Производи од мермера и гранита	320.000.000	100.000.000	190.000.000	290.000.000	360.000.000
6	Калај за лемљење	830.000	280.000	530.000	780.000	930.000
7	Пословна галантерија	220.000	0	150.000	150.000	300.000
8	Жица за цвеће, спрејеви и траке	600.000	200.000	400.000	600.000	900.000
9	Остали канцеларијски материјал	980.000	350.000	650.000	780.000	980.000
10	Сезонски расад цвећа	800.000	800.000	800.000	800.000	980.000
11	Набавка IP телефона	0	950.000	950.000	950.000	950.000
12	Набавка плодног хумуса	0	945.000	945.000	945.000	945.000
13	Набавка универ плоча	0	980.000	980.000	980.000	980.000
14	Набавка новог стабилног дизел агрегата	0	0	990.000	990.000	990.000
15	Саобраћајна сигнализација	0	0	990.000	990.000	990.000
16	Систем за повишење притиска воде на противпожарној подстаници гробља Лешће	0	0	700.000	700.000	900.000
17	Систем за повишење притиска воде на санитарној подстаници гробља Лешће	0	0	400.000	400.000	550.000
18	Набавка бетонског растера	0	990.000	990.000	990.000	990.000
19	Набавка камена - бели облутак	0	990.000	990.000	990.000	990.000
20	Набавка керамичких слика	10.000.000	3.000.000	6.000.000	9.000.000	14.000.000
21	Набавка терацо опсега	329.000	400.000	800.000	1.100.000	1.500.000
22	Вода у балонима	800.000	150.000	345.000	690.000	990.000
23	Целулозна вата	270.000	100.000	200.000	300.000	400.000
24	Металне клупе за продају	900.000	250.000	585.000	920.000	1.170.000
25	Освеживачи и апсорбери мириса	480.000	150.000	325.000	500.000	650.000
26	Канцеларијски намештај	880.000	150.000	345.000	690.000	990.000
27	Антифриз, мазива, дестилована вода	880.000	200.000	400.000	600.000	980.000
28	Елементи за клупе	523.000	200.000	400.000	600.000	700.000
29	Бела техника	860.000	0	980.000	980.000	980.000
30	Траке за летовање	257.000	100.000	150.000	250.000	350.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
31	Бетонске чесме	132.000	200.000	400.000	600.000	980.000
32	Вештачка трава, ламинати	120.000	200.000	400.000	600.000	980.000
33	Фотоапарати и опрема	300.000	0	480.000	480.000	480.000
34	Метални ормани и касете, полице	230.000	200.000	400.000	600.000	980.000
35	Кудељно уже	250.000	50.000	100.000	150.000	250.000
36	Потрошни материјал за рачунарску опрему	0	0	300.000	600.000	900.000
37	Периферне компјутерске компоненте	0	0	300.000	600.000	900.000
38	Брзи скенери	0	0	0	980.000	980.000
39	Бројачице новца	391.000	310.000	310.000	510.000	510.000
(набавке на које се ЗЈН не односи) Укупно добра, процена 2023:			183.145.000	349.185.000	518.295.000	719.045.000
УСЛУГЕ						
1	Услуге превоза	980.000	250.000	500.000	750.000	980.000
2	Услуга кредитирања	0	0	30.000.000	70.000.000	100.000.000
3	Здравствена заштита запослених	1.350.000	0	0	0	3.500.000
4	Адвокатске услуге	3.900.000	1.300.000	2.600.000	3.900.000	3.900.000
5	Израда прилога о информисању грађана о раду, услугама	12.000.000	5.000.000	10.000.000	15.000.000	26.000.000
6	Рекреација запослених	700.000	100.000	400.000	700.000	990.000
7	Сервисирање ватрогасне опреме	850.000	250.000	450.000	730.000	980.000
8	Адвокатске услуге у поступку уписа објеката у катастар непокретности у којима право коришћења има ЈКП "Погребне услуге"	0	0	0	1.000.000	1.000.000
9	Пројектовање осаријума на Централном гробљу	0	0	2.600.000	2.600.000	2.600.000
10	Рентирање и одржавање отирача	380.000	200.000	400.000	600.000	800.000
11	Услуга одржавања система видео надзора	988.000	200.000	500.000	800.000	988.000
12	Ревизија планова управљања отпадом	0	100.000	200.000	500.000	900.000
13	Редовно одржавање IP централе	495.000	162.500	325.000	480.500	650.000
14	Израда пројекта за изradу потпорног зида на Земунском гробљу	0	0	2.600.000	2.600.000	2.600.000
15	Израда пројекта заштите Топчидерског гробља	0	0	994.000	994.000	994.000
16	Мерење емисије загађујућих материја у ваздуху на објекту крематоријума	146.800	65.000	130.000	195.000	260.000
17	Израда, уградња и монтажа ентеријера	500.000	245.000	490.000	735.000	980.000
18	Ручно уклањање пањева	0	0	980.000	980.000	980.000
19	Хемијска заштита дрворедних садница, третирање хемијским средствима	0	0	800.000	800.000	800.000
20	Чишћење воскаре	0	0	680.000	680.000	680.000
21	Машинско уклањање пањева	0	0	920.000	920.000	920.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
22	Сервисирање система за наводњавање површина на београдским гробљима	0	0	654.000	654.000	654.000
23	Контрола инсталација, калибрација уређаја за детекцију гаса	70.600	0	200.000	200.000	200.000
24	Преглед и испитивање громобранске инсталације управне зграде са крематоријумом и испаривачком подстаницом	20.000	0	20.000	20.000	20.000
25	Периодично контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозија	100.000	0	100.000	100.000	100.000
26	Преглед гасне инсталације на гробљу Лешће	80.000	0	80.000	80.000	80.000
27	Поправка електричних алата и машина	300.000	200.000	400.000	600.000	980.000
28	Прање возила	380.000	100.000	150.000	300.000	580.000
29	Вулканизерске услуге	950.000	0	450.000	450.000	980.000
30	Одржавање и хостинг презентационог сајта	740.000	200.000	400.000	600.000	980.000
31	Израда пројектне документације за надоградњу видео надзора	0	200.000	400.000	600.000	800.000
32	Сертификација ИСО 27001 стандарда	0	0	450.000	950.000	950.000
33	Интранет портал	0	450.000	450.000	450.000	950.000
34	Редовни сервис уређаја за штампање, копирање и скенирање	300.000	0	200.000	600.000	600.000
35	Закуп лиценци Office 365	0	200.000	400.000	600.000	980.000
36	Провизија за картично плаћање преко сајта предузећа	0	0	600.000	900.000	900.000
37	Навигација	0	0	100.000	200.000	500.000
38	Израда методологије и реализација истраживања о задовољству корисника о пруженим комуналним услугама	990.000	0	0	0	990.000
39	Стручна обука запослених	0	200.000	300.000	700.000	900.000
40	Ревизија финансијских извештаја	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
(набавке на које се ЗЈН не односи) Укупно услуге, процена 2023:			9.722.500	61.223.000	113.268.500	163.946.000
РАДОВИ						
1	Изградња гробница: 1. Ново Бежанијско гробље 2. Гробље Лешће 3. Гробље Збег 4. Гробље Орловача 5. Централно гробље	105.000.000	25.000.000	50.000.000	75.000.000	100.000.000
2	Изградња колумбаријума	25.000.000	6.000.000	12.000.000	18.000.000	25.000.000
3	Геодетски радови	0	0	3.000.000	0	3.000.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
4	Реконструкција радијаторског грејања на гробљу Лешће	0	0	2.998.380	2.998.380	2.998.380
5	Израда вентилације сала за испраћаје на београдским гробљима	0	0	2.900.000	2.900.000	2.900.000
6	Изградња ваздушног грејања просторија посебне намене на гробљу Лешће	0	0	2.953.100	2.953.100	2.953.100
7	Радови на грејним инсталацијама на гробљу Збег	0	0	2.950.000	2.950.000	2.950.000
8	Радови на уградњи климатизације у службеним просторијама на београдским гробљима	0	0	2.975.000	2.975.000	2.975.000
9	Радови на омекшавању воде у котларници на гробљу Лешће	0	0	1.600.000	1.600.000	1.600.000
10	Израда вентилационог система магацинског и простора дорале у капели Делиградска	0	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
11	Радови на уређењу платоа на Топчидерском гробљу	0	2.800.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000
12	Грађевински радови на санацијама, техничко одржавање	0	2.820.000	2.820.000	2.820.000	2.820.000
13	Радови на изградњи потпорних зидова и улаза у парцеле, санацији степеништа и постојећих пешачких стаза	0	0	2.910.000	2.910.000	2.910.000
14	Изградња водоводне мреже у склопу новоизграђених парцела на гробљу Орловача	0	0	2.900.000	2.900.000	2.900.000
15	Земљани радови на уређењу неуређених шкарпи, нивелацији, шкарпирању и подизању травњака хидросетвом	0	900.000	1.900.000	2.900.000	2.900.000
16	Радови на уклањању самониклог шибља са шкарпираних насипа уз ограду гробља Лешће	0	0	2.900.000	2.900.000	2.900.000
17	Радови на чишћењу привремених депонија, утовар и одвоз материјала	0	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
18	Радови на техничком одржавању и извршењу налога комуналне инспекције на старим гробљима	0	0	0	2.500.000	2.500.000
19	Уређење површина уз ограду око Бањичког гробља, Уређење запуштене депоније и парцела на ободу гробља	0	0	2.700.000	2.700.000	2.700.000
20	Израда и монтажа олука	0	0	2.900.000	2.900.000	2.900.000
21	Санација кишне канализације на гробљу Лешће	0	0	2.850.000	2.850.000	2.850.000
22	Санација простора хладњача на гробљу Лешће	0	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
23	Електро машински радови на пећи број I	0	0	2.960.000	2.960.000	2.960.000
24	Фасадерски радови на надстрешници и пратећим радничким и економским просторијама - Нова Бежанија	0	0	0	1.115.000	1.115.000
25	Радови на изградњи водоводне мреже и кишне канализације са санацијом саобраћајница на гробљима:	0	0	1.495.000	1.495.000	1.495.000

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација (процена) у 2022. години	План за 01.01.2023. 31.03.2023.	План за 01.01.2023. 30.06.2023.	План за 01.01.2023. 30.09.2023.	План за 01.01.2023.- 31.12.2023.
	Земунско и Централно					
26	Радови на демонтажи, изradi и монтажи алуминијумске столарије на Београдским гробљима	0	0	2.800.000	2.800.000	2.800.000
Укупно радови, процена 2023:			6.520.000	59.231.480	60.846.480	63.846.480
(набавке на које се ЗЈН не односи) УКУПНО 2023 = ДОБРА + УСЛУГЕ + РАДОВИ			199.387.500	469.639.480	692.409.980	946.837.480

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.

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 2023. години

Прилог 16.

у хиљадама динара

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024 година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
1	Потпорна конструкција на Земунском гробљу дуж парцеле бр 16 са формирањем нових гробница и колумбаријума - деоница II	2023	2023	58.300		Сопствена средства	58.300	0	30.000	28.300	58.300		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	58.300	0	30.000	28.300	58.300		

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024 година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
2	Гробље Калуђерице - I фаза	2023	2023	80.000		Сопствена средства	80.000	10.000	35.000	35.000	80.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	80.000	10.000	35.000	35.000	80.000		
3	Трећа фаза Алеје заслужних грађана на Новом гробљу	2023	2023	25.000		Сопствена средства	25.000	0	10.000	15.000	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	10.000	15.000	25.000		
4	Алеја заслужних грађана на Новом бежанијском гробљу-фаза I	2023	2023	10.800		Сопствена средства	10.800	0	3.800	7.000	10.800		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	10.800	0	3.800	7.000	10.800		
5	Оградно-потпорни зид на Новом гробљу у ул. Светог Николе (фаза I, 10% од процене вредности)	2023	2023	30.000		Сопствена средства	30.000	0	10.000	20.000	30.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	30.000	0	10.000	20.000	30.000		
6	Осаријум и надстрешница за смештај комуналних возила на Централном гробљу	2023	2023	26.000		Сопствена средства	26.000	0	10.000	16.000	26.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	26.000	0	10.000	16.000	26.000		
7	Ограде на београдским гробљима са парапетним зидовима, темељом	2023	2023	90.000		Сопствена средства	90.000	0	40.000	50.000	90.000		
						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 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024 година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
	и металном надоградњом					(по контима)							
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	90.000	0	40.000	50.000	90.000		
8	Замена електричних инсталација и опреме на управној згради на Новом гробљу	2023	2023	6.000		Сопствена средства	6.000	2.000	2.000	2.000	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	2.000	2.000	2.000	6.000		
9	Аутоматски систем за наводњавање	2023	2023	5.800		Сопствена средства	5.800	0	2.000	3.800	5.800		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	5.800	0	2.000	3.800	5.800		
10	Асфалтерски радови	2023	2023	71.200		Сопствена средства	71.200	0	30.200	41.000	71.200		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	71.200	0	30.200	41.000	71.200		
11	Водоводна , канализациона мрежа и дренажа по гробљима	2023	2023	46.000		Сопствена средства	46.000	16.000	15.000	15.000	46.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	46.000	16.000	15.000	15.000	46.000		
12	Лимени кров управне зграде Лешће	2023	2023	5.000		Сопствена средства	5.000	0	3.000	2.000	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	3.000	2.000	5.000		
13	Изградња ниша за	2023	2023	9.600		Сопствена	9.600	2.600	3.500	3.500	9.600		

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2022. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2023. година				План 2024 година	План 2025. година
								План 01.01-31.03.2023.	План 01.01-30.06.2023.	План 01.01-30.09.2023.	План 01.01-31.12.2023.		
	смештај контејнера					средства							
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	9.600	2.600	3.500	3.500	9.600		
14	Санација неанкерисаних споменика на гробљима	2023	2023	9.600		Сопствена средства	9.600	2.600	3.500	3.500	9.600		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	9.600	2.600	3.500	3.500	9.600		
15	Архитектонско грађевински и занатски радови на гробљима	2023	2023	34.000		Сопствена средства	34.000	14.000	10.000	10.000	34.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	34.000	14.000	10.000	10.000	34.000		
16	Санација и изградња нових приступних и интерних саобраћајница и стаза	2023	2023	50.000		Сопствена средства	50.000	0	25.000	25.000	50.000		
						Позајмљена средства	0	0	0	0	0		
						Средства буџета (по контима)	0	0	0	0	0		
						Остало	0	0	0	0	0		
						Укупно:	50.000	0	25.000	25.000	50.000		
Укупно инвестиције				557.300		УКУПНО:	557.300	47.200	233.000	277.100	557.300		

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.
У динарима

Редни број	Позиција	План 2022. година	Процена 2022. година	План 01.01.- 31.03.2023.	План 01.01.- 30.06.2023.	План 01.01.- 30.09.2023.	План 01.01.- 31.12.2023.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	0	141.218	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.700.000	1.672.625	250.000	700.000	1.450.000	1.700.000
5.	Репрезентација	2.600.000	2.600.000	600.000	1.300.000	1.850.000	2.600.000
6.	Реклама и пропаганда	850.000	575.830	210.000	425.000	640.000	850.000
7.	Остало	120.000	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000

У табели Средства за посебне намене планирани су трошкови у складу са Смерницама за израду годишњих програма пословања за 2023. годину, тј. сви су испланирани на нивоу Плана за претходну годину:

- Трошкови донација у 2022. години односе се на давање пословног простора без накнаде Српској православној цркви, што није било у Плану. За 2023. годину нису планирана средства за донације.
- Трошкови репрезентације односе се само делимично на ресторанске услуге са пословним партнерима из земље и иностранства и напите у пословним просторијама Предузећа. Део ових трошкова је репрезентација (сок, кафа, вода итд...) на коју имају право управници гробаља и референти продаје наших каменорезачких производа и услуга у контакту са странкама, у циљу повећања продаје наших производа и услуга. Тако да је то условљени трошак, који има за циљ да повећа приход предузећа.
- Трошкови рекламе и пропаганде односе се на флајере и огласне табле који су искључиво информативног садржаја за грађанство.
- Остали трошкови односе се на образовне, културне и сајамске манивестације.
- Трошкови за спортске активности односе се на трошкове рекреације запослених и трошкове радничких спортских игара у организацији синдиката.

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 2023. 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

		2020. година	2021. година	2022. година	2023. година
Укупни капитал	План	1.003.167	1.026.104	996.951	973.480
	Реализација	987.172	1.092.768	999.206	-
	% одступања реализације од плана	-2%	+6%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+11%	-9%	-3%
Укупна имовина	План	2.410.380	2.540.932	2.841.983	2.780.202
	Реализација	2.736.404	3.006.043	2.844.447	-
	% одступања реализације од плана	+14%	+18%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	-5%	-2%
Пословни приходи	План	2.199.952	2.313.963	2.477.060	2.586.960
	Реализација	2.521.898	2.898.814	2.488.781	-
	% одступања реализације од плана	+15%	+25%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+15%	-14%	+4%
Пословни расходи	План	2.155.722	2.239.206	2.385.728	2.545.514
	Реализација	2.426.811	2.641.346	2.409.485	-
	% одступања реализације од плана	+13%	+18%	+1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+9%	-9%	+6%
Пословни резултат	План	44.230	74.757	91.332	41.446
	Реализација	95.087	257.468	79.296	-
	% одступања реализације од плана	+115%	+244%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+171%	-69%	-48%
Нето резултат	План	22.032	47.011	55.983	23.355
	Реализација	39.048	177.985	57.728	-
	% одступања реализације од плана	+77%	+279%	+3%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+356%	-68%	-60%
Број запослених на дан 31.12.	План	505	535	594	594
	Реализација	505	529	594	-
	% одступања реализације од плана	0%	-1%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+5%	+12%	0%
Просечна нето зарада	План	62.798	70.752	74.253	86.145
	Реализација	63.228	70.527	68.170	-
	% одступања реализације од плана	+1%	-0%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+12%	-3%	+26%
Инвестиције	План	637.040	543.950	199.300	557.300
	Реализација	184.536	254.366	130.000	-
	% одступања реализације од плана	-71%	-53%	-35%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+38%	-49%	+53%

Прилог 4. наставак

	2020. година реализација	2021. година реализација	2022. година реализација	План 2023. година
EBITDA	252.973	430.341	277.506	245.476
ROA	1,43	5,92	2,03	0,84
ROE	3,96	16,29	5,78	2,40
Оперативни новчани ток	544.251	580.176	110.034	261.532
Дуг / капитал	0,96	1,03	1,09	1,10
Ликвидност	1,75	2,03	1,88	1,74
% зарада у пословним приходима	34,99	31,65	40,72	45,20

	у 000 динара			
	Стање на дан 31.12.2020.	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	План на дан 31.12.2023.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Планирана финансијска средства за набавку добара	План	275.999	347.760	1.118.456	1.314.185
	Реализација	145.791	202.774	867.212	-
	% одступања реализације од плана	-47%	-42%	-22%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+39%	+328%	+52%

		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Планирана финансијска средства за набавку услуга	План	193.880	217.350	430.540	495.796
	Реализација	66.266	67.148	248.255	-
	% одступања реализације од плана	-66%	-69%	-42%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+1%	+270%	+100%

		у 000 динара			
		2020. година	2021. година	2022. година	План 2023. година
Планирана финансијска средства за набавку радова	План	334.200	551.450	504.229	868.262
	Реализација	23.700	71.542	130.000	-
	% одступања реализације од плана	-93%	-87%	-74%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године			+202%	+82%	+568%

13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дин)	Планиране активности у случају појаве ризика
	Избор	Вероватноћа	Избор	Утицај	3=1*2	Ефекат ризика		
Недостатак гробних места за редовне сахране	1	Ниска вероватноћа	1	Низак утицај	1	Низак ризик	3.800	убрзана процедура изградње нових гробних места и евентуално проширење гробаља
Нелојална конкуренција у продаји погребне опреме и каменорезачких и осталих услуга	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	5.000	Интензивирање оглашавања у јавним медијима и упознавање потрошача са делатношћу Предузећа у циљу повећања продаје робе и услуга
Судски спорови за одузето земљиште	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	13.000	По основу судских спорова за одузето земљиште у ранијим годинама резервисано је 421.372 хиљ. динара, тако да се ризик односи на затезне камате и камате по краткорочном кредиту за ликвидност

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.

Осим стандардних ризика (фискални ризици, елементарне непогоде, енергетска криза...) Предузеће има неколико ризика који могу неповољно утицати на остварење стратешких и оперативних циљева (планирани приходи и расходи) који су предвиђени овим Програмом пословања:

I Недостатак гробних места за редовне сахране

Изградњом гробних места за потребе предузећа до 2010. године, бавила се Дирекција за грађевинско земљиште и изградњу града Београда, на отвореним гробљима која су нам дата на управљање (Бежанијско, Лешће, Збег и Орловача). Због недостатка финансијских средстава у буџету града Београда, од 2011. године до данас изградња гробних места на наведеним гробљима је препуштена предузећу, да из сопствених средстава 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 2021. године у изградњу гробних места из сопствених средстава уложило 162.729. хиљада динара. У 2022. години у ову сврху биће уложено је 69.377. хиљада динара. Планом за 2023. 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 преузеће, 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.

III Судски спорови за одузето земљиште

На основу Закона о реституцији, против предузећа је покренуто више судских спорова за одузето земљиште. Као крајњи корисник предузеће је на основу Решења суда исплатило накнаду штете по основу неколико спорова, а извршење по основу два спора још увек је у току. Како су у питању спорови велике вредности, исплата се углавном врши у року од 10 година. По начелу опрезности, извршено је резервисање по основу два судска спора који нису окончани, а

за које на основу извештаја правног заступника предузећа и судске документације постоји процена о исходу спора и висини накнаде.

Директор сектора за економ.
финанс. и комерцијалне послове

Наташа Симеуновић

в.д. директора



Владан Ђукић