

Број: 023-118/24-С-20

Привремени орган града Београда, на седници одржаној 17. јануара 2024. године, на основу члана 59. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник РС”, бр. 15/16 и 88/19), члана 31. Статута града Београда („Службени лист града Београда”, бр. 39/08, 6/10, 23/13, „Службени гласник РС”, бр. 7/16 - одлука УС и „Службени лист града Београда”, број 60/19) и Одлуке о распуштању Скупштине града Београда и образовању Привременог органа града Београда („Службени гласник РС”, број 94/23), донео је

РЕШЕЊЕ

I - Даје се сагласност на Програм пословања за 2024. годину, који је донео Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Погребне услуге”, на седници одржаној 28. децембра 2023. године, Одлуком под бројем 1-46.

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

ПРИВРЕМЕНИ ОРГАН ГРАДА БЕОГРАДА
Број: 023-118/24-С-20 – 17. јануар 2024. године

ПРЕДСЕДНИК
ПРИВРЕМЕНОГ ОРГАНА
Александар Шапић, с.р.

Доставити:

- Секретару Привременог органа града Београда
- Секретаријату за финансије-Сектору за цене
- Секретаријату за комуналне и стамбене послове
- ЈКП „Погребне услуге”
- Писарници

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





JKP « Погребне услуге »
Београд , Рузвелтова 50

Број: 1-46
Датум: 28.12.2023.

На основу члана 17. Статута ЈКП «Погребне услуге» Београд, број 1-29 од 20.09.2023. године, Надзорни одбор предузећа, донео је следећу

О Д Л У К У

Усваја се Програм пословања ЈКП „Погребне услуге“ Београд за 2024. годину број 18014 од 27.12.2023. године.

Програм пословања ЈКП „Погребне услуге“ Београд број 18014 је саставни део ове Одлуке.

ПРЕДСЕДНИК НАДЗОРНОГ ОДБОРА



Александар Грдинић



ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

Бр. 18014

27-12-2023

год.

БЕОГРАД: Рузвелтова 50

ЈКП „ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ“

**ПРОГРАМ
ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА
ЗА 2024. ГОДИНУ**

пословно име: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ ПОГРЕБНЕ УСЛУГЕ, БЕОГРАД

седиште: Београд-Звездара, Рузвелтова 50

претежна делатност: 9603 Погребне и сродне делатности

матични број: 07049455

ПИБ: 100133006

ЈББК: 82033 КЈС - 7

надлежни орган јединице локалне самоуправе: Скупштина града Београда

Београд, децембар 2023. године

САДРЖАЈ

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ	4
ОПШТЕ НАПОМЕНЕ – ПРОФИЛ ПРЕДУЗЕЋА.....	4
1. МИСИЈА, ВИЗИЈА, ЦИЉЕВИ	7
1.1. Мисија предузећа	7
1.2. Визија предузећа	8
1.3. Циљеви предузећа.....	8
2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА.....	11
3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024	12
3.1. Остварени физички обим активности у 2023. години	12
3.2. Финансијски показатељи за 2023. годину и текстуално образложење позиција.....	12
4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.....	29
5. ПЛАНИРАНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОКАЗАТЕЉИ ПОЗИЦИЈА ЗА 2024. ГОДИНУ	29
5.1. Биланс стања на дан 31.12.2024.....	47
5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године	52
5.3. План добити/губитка за 2024. годину	55
5.4. Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. год.....	56
5.5. Субвенције и остали приходи из буџета.....	58
6. ПОЛИТИКА ЗАРАДА И ЗАПОШЉАВАЊА	59
6.1. Трошкови запослених	59
6.2. Планирана структура запослених.....	62
6.3. Динамика запошљавања	64
6.4. Исплаћене зараде у 2023. години и план зарада за 2024. годину	64
6.5. Планиране накнаде члановима Управног одбора/Скупштине и Надзорног одбора	67
6.6. Накнаде комисије за ревизију	69

7. КРЕДИТНА ЗАДУЖЕНОСТ	70
8. ПЛАНИРАНА ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА ЗА НАБАВКУ ДОБАРА, РАДОВА И УСЛУГА ЗА ОБАВЉАЊЕ ДЕЛАТНОСТИ И СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	71
9. ПЛАН ИНВЕСТИЦИЈА	82
10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ	87
11. ЦЕНЕ	88
12. АНАЛИЗА ОСТВАРЕНИХ И ПЛАНИРАНИХ ИНДИКАТОРА ПОСЛОВАЊА	89
13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА	91

УВОДНЕ НАПОМЕНЕ

Програм пословања ЈКП “Погребне услуге” Београд за 2024. годину се доноси у околностима када је Одлуком о распуштању Скупштине града Београда и образовању Привременог органа града Београда („Службени гласник РС“, број 94/23 од 30. октобра 2023. године) распуштена Скупштина града Београда и образован Привремени орган града Београда за обављање послова из надлежности Скупштине и извршних органа града Београда. Привремени орган обавља текуће и неодложне послове из надлежности Скупштине града Београда и извршних органа утврђеним законом и Статутом града, до конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа након одржаних избора, у складу са законом.

У складу са наведеним Привремени орган доноси Одлуку о привременом финансирању града Београда за период јануар - март 2024. године.

Након конституисања Скупштине града Београда и избора извршних органа биће донета Одлука о буџету града Београда за 2024. годину.

У зависности од потреба и околности, ЈКП “Погребне услуге” Београд ће Програм пословања за 2024. годину усклађивати путем ребаланса програма пословања са одлукама које буде доносио орган управљања града Београда у 2024. години.

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 је организовано у оквиру 6 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
6. Сектор за збрињавање и сахрањивање кућних љубимаца

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 13.09.2023. године Решењем бр.112-594/23-С, на период од једне године
- Марија Ерцеговац, интерни ревизор
- Владимир Ђурица, извршни директор предузећа
- Жељко Чолаковић, шеф кабинета
- Живота Станојевић, специјални саветник
- Биљана Живковић, специјални саветник
- Веселинка Тотић, директор сектора за економско финансијске и комерцијалне послове
- Бобан Стингић, директор Сектора за правне, персоналне и опште послове
- Војислав Ђорђевић, директор Сектора за развој, инвестиције и одржавање
- Стево Обрадовић, директор Сектора за основну делатност
- Саша Олујић, директор сектора за ризик и безбедност

Усвојен је нови Правилник о организацији и систематизацији послова бр. 13739 од 06.10.2023. године са новом организационом шемом предузећа.

У свом пословању Предузеће 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, 118/2021 и 92/2023), 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 РС за 2023 годину(СГ РС 138/2022 и 75/2023), пореске законе и друге прописе којима је регулисано пословање јавних предузећа и Статут предузећа број 1-29 од

20.09.2023.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 2023. годину Решењем број 023-1048/22-С од 26.12.2022. године, који је усвојио Надзорни одбор ЈКП „Погребне услуге“ на седници одржаној 14.12.2022. године, Одлуком под бројем 1-39.

При изради Програма за 2024. годину полазило се од ревидиране Фискалне стратегије за 2024 годину са пројекцијама за 2025 и 2026 годину као и свеобухватне анализе пословања за 2022. и 2023. годину. Програм пословања је у свему у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину које је донела Влада Републике Србије (Уредба 05 Број.110-9912/2023 од 20.10.2023. године и Уредба о измени и допуни уредбе 05 Број :110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године), као и са инструкцијама Секретаријата за финансије - Сектора за цене.

На основу иницијативе ДРИ и Секретаријата за комуналне и стамбене послове, Предузеће је доставило План мера и активности које ће бити предузете у циљу уписа основног капитала у одговарајући регистар Агенције за привредне регистре бр. III-01-031-479/22 од 02.10.2022. године. Део Плана мера и активности је процена имовине и капитала у 2023. години. По извршеној процени имовине и капитала, предузеће би покренуло иницијативу за спровођење поступка разграничења имовине са Оснивачем.

С обзиром да је поступак јавне набавке ради склапања уговора са независним проценитељем још увек у току, до израде Програма пословања процена није обављена.

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 текућу и наредну годину.

Како члан 60. став 2. Закона о јавним предузећима („Сл. гласник Републике Србије“ бр. 15/2016, 88/2019) 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 следи процена имовине и капитала као и 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 2024. 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.

Такође, у тренутку израде Програма пословања није познат датум отпочињања вршења делатности на гробљу у Калуђерици и Гробљу кућних љубимаца, па се ефекти на биланс стања и биланс успеха по овом основу нису могли пројектовати у Програму пословања.

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. Овај историјски датум обележава почетак организованог сахрањивања у складу са правилима утврђеним 1885. године. Ова дугачка традиција поставља темеље нашег предузећа, чија се савремена мисија одражава у посвећености пружању услуга високих стандарда и саосећајности према нашим корисницима и заједници којој служимо.

У контексту савременог пословног окружења, где се бележи повећана комерцијализација, изазови нелојалне конкуренције у свим секторима, па тако и у области коју обавља наше комунално предузеће, и растући захтеви корисника услуга, ЈКП „Погребне услуге“ Београд је поставило своју мисију која се огледа у следећем:

- Основна сврха постојања нашег предузећа огледа се у посвећености пружању квалитетног, транспарентног и ефикасног управљања гробљима као и пружање погребних услуга на београдским гробљима која су нам поверена од стране Оснивача, уз поштовање законске регулативе која се односи на нашу делатност.
- Афирмација пословног имиџа као угледне и поштоване институције. Својим пословним стилом, високом етиком и поштовањем према људима, тежимо интегрисати вредности хуманости и љубави према човеку са савременим пословним приступом. Желимо бити препознати као организација која успешно обједињује традиционалне вредности и модерне пословне стандарде, постављајући високе стандарде интегритета и одговорности.
- Активно сузбијање и потпуна елиминација нелојалне конкуренције у сектору погребних услуга, уз истовремено усмеравање на континуирано унапређење рада предузећа с циљем повећања конкурентности и пружања најбољих могућих услуга нашим корисницима.
- Посвећени смо остваривању оптималних комерцијалних и маркетиншких ефеката, користећи иновативне приступе, посебно кроз индиректне маркетиншке стратегије које доприносе повећању препознатљивости бренда и стварању позитивног утиска међу циљним групама, чиме се не само подржава, већ и ојачава наша позиција на тржишту.
- Наша мисија је обликовање широког и дуготрајног поверења у наше предузеће као неприкосновеног партнера у области погребних услуга. Кроз пружање изузетних услуга, настојимо потврдити поверење у нашег Оснивача, осигуравајући бригу и подршку грађанима у њиховим најтежим тренуцима.
- Посвећени смо остваривању оптималних комерцијалних и маркетиншких ефеката, користећи иновативне приступе, посебно кроз индиректне маркетиншке стратегије које доприносе повећању препознатљивости бренда и стварању позитивног утиска међу циљним групама, чиме се не само подржава, већ и ојачава наша позиција на тржишту.

- Наша мисија је обликовање широког и дуготрајног поверења у ЈКП „Погребне услуге“ Београд као неприкосновеног партнера у области погребних услуга. Кроз пружање изузетних услуга, настојимо потврдити поверење у нашег Оснивача, осигуравајући бригу и подршку грађанима у њиховим најтежим тренуцима.

1.2. Визија предузећа

У току 2024. године, наш фокус је на одржавању постојећег правца рада и пословања из претходне деценије, кључног за постизање наших развојних циљева. Ови циљеви, дубоко укорени у социјалној одговорности и усклађени са визијом нашег Оснивача, Града Београда, означавају нашу посвећеност одговорном пословању и учеству у општем благостању заједнице.

Визија ЈКП „Погребне услуге“ Београд се огледа у нашој неуморној тежњи да будемо не само тренутни, већ и дугорочни и неприкосновени партнери грађана. Желимо задржати и надмашити статус синонима за квалитет у пружању погребних услуга и управљању гробљима, стварајући стандарде који ће грађанима пружити потпуну сигурност и подршку у најтежим тренуцима.

Централна тачка наше стратегије остаје остваривање константне добити у пословању. Овај финансијски успех не само да нам обезбеђује стабилност, већ и јача нашу позицију као поузданог партнера грађана, што је наш основни допринос општем благостању наше заједнице.

1.3. Циљеви предузећа

- **Обезбедити потребан број гробних места за редовне сахране:** Постављамо као први циљ изградњу потребних 5.000 гробних места годишње, усмерени на унапређење услуга сахране и осигуравање довољног капацитета.
- **Континуирано унапређење пословања у складу са међународним стандардима:** С посвећеношћу стандардизацији у квалитету погребних услуга, наш посао усмеравамо према свим важећим стандардима управљања квалитетом. При томе, поштујемо политику квалитета (ISO 9001:2015), политику заштите животне средине (ISO 14001:2015) и политику безбедности и здравља на раду (ISO 45001:2018), што нашим услугама даје додатну димензију поузданости и одговорности.
- **Имплементација стандарда ИСО 27001:2022 Менаџмент безбедности информација:** Са посебном преданошћу сигурности информација, имплементирамо стандард ИСО 27001:2022. Ово постаје кључни део наше стратегије, обзиром на високу сентименталну вредност података којима управљамо. Уз активно усмеравање ка технолошком унапређењу и развоју онлајн сервиса, стремимо се не само да заштити информација већ и да остваривању поузданости и сигурности наших услуга на интернету, осигуравајући сигурно и савремено искуство за наше грађане.
- **Даљи раст прихода уз спорији раст расхода:** Постизање раста прихода кроз повећање учешћа у продаји погребне опреме и додатних услуга, с умереном апсорпцијом трошкова.

- **Сузбијање нелојалне конкуренције легалним средствима:** Изазвана ниским ценама малих нерегистрованих предузећа у погребној делатности, сивом економијом (избегавање плаћање одговарајућег пореза Републици Србији) и селективном применом ценовника у зависности од процењене платежне моћи потомака преминулих, нелојална конкуренција представља значајан изазов. Наш циљ за 2024. годину је енергично сузбијање ових пракси легалним средствима. Иако наше цене остају конзистентне за све клијенте, изазов представља нелојална конкуренција на тржишту, где конкуренти примењују селективне процене. Наш фокус је на елиминацији оваквих пракси и стварању поштеног и регулисаног тржишног окружења. Уз борбу против ових неетичких пракси, наш циљ за 2024. годину укључује и активност у области промовисања поштеног пословања, усмереног на усаглашеност са свим законским обавезама и допринос државном пореском систему. Са подршком Оснивача, радимо на стварању окружења где сви учесници на тржишту поштују правила и доприносе општем друштвеном благостању.
- **Уз друштвено одговорно пословање, остваривање примерене добити:** Настављамо са друштвеним одговором и одржавањем примерене добити, усмерени на задовољавање потреба заједнице и инвестиције у основна средства.
- **Инвестиције у основна средства и развој:** Улагање у основна средства изнад обрачунате амортизације, ширење материјалне основе за развој нашег предузећа. Поред обавезе да остварену добит вратимо у буџет Града Београда, претходних година смо значајно инвестирали у основна средства изнад обрачунате амортизације уз одржану ликвидност предузећа.
- **Улагање у изградњу нових гробних места и уређење гробља:** Континуирано из сопствених средстава улагање у проширење капацитета (нова гробна места), уређење површина гробља и унапређење безбедности и хигијене. Циљ је подизање стандарда наших гробља и стварање пријатног и безбедног окружења за наше кориснике.

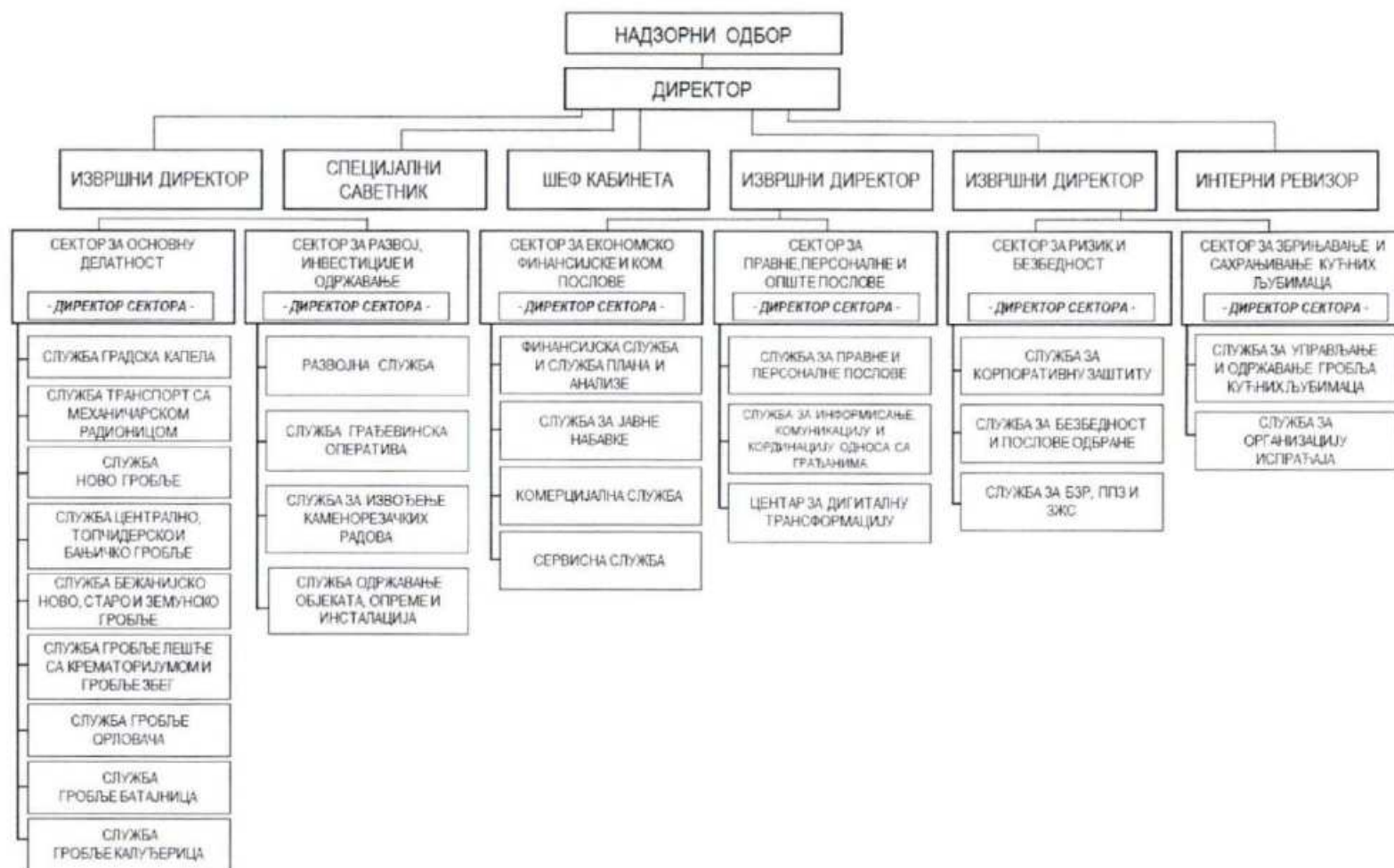
Кроз овај комплексан план за 2024. годину, желимо не само задржати, већ и унапредити нашу позицију као лидера у области погребних услуга. Наша посвећеност квалитету и друштвено одговорном пословању одражава се не само кроз стратегијске циљеве, већ и кроз конкретне позитивне промене на нашим гробљима. Видљиви напредак, како у изгледу тако и у услугама, појачава поверење наших корисника и грађана, што чини основу за нашу визију стварања нових стандарда и постизања финансијске стабилности.

Прилог 2

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	54.999	90.111	30.000	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	2.502.945	2.583.071	2.759.420	2.800.000	пословне књиге Предузећа	квалитетно вршење услуга ради повећања задовољства потрошача
Укупни расходи	000 дин.	2022	2.423.225	2.573.034	2.748.733	2.760.000	пословне књиге Предузећа	контрола свих појединачних расхода
Улагање у објекте и опрему	000 дин.	2022	121.304	84.500	195.000	200.000	пословне књиге Предузећа	улагање из сопствених средстава изнад обрачунате амортизације
Ликвидност предузећа	000 дин.	2022	299.252	200.000	200.000	200.000	пословне књиге Предузећа	обезбеђење довољне количине новчаних средстава за текуће пословање

2. ОРГАНИЗАЦИОНА СТРУКТУРА - ШЕМА



3. ОСНОВЕ ЗА ИЗРАДУ ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА ЗА 2024

3.1. Остварени физички обим активности у 2023. 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 297,4 хектара. То су следећа гробаља: 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 2022	Процена 2023	План 2023	Индекс 4/5	Индекс 4/3
1	2	3	4	5	6	7
1	Сахране	11.635	10.500	11.000	95,46	90,25
2	Кремације	2.978	2.700	2.900	93,11	90,67
3	Свега (1+2)	14.613	13.200	13.900	94,97	90,33
4	Смештај урни	2.820	2.450	2.700	90,74	86,88
	Укупно (3+4)	17.433	15.650	16.600	94,28	89,78

Број извршених сахрана и кремација по процени у 2023. години мањи је за 1413 а број смештаја урни за 370, у односу на 2022. годину. Број сахрана и кремација по плану за 2023. годину већи је од броја процењених услуга у 2023. за 700. Велики обим извршених физичких услуга у претходном периоду настао је услед епидемије Ковид 19.

3.2. Финансијски показатељи за 2023. 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 2023.	процена 2023.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
602	Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	2.900.000	3.594.716	123,96
604	Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	514.500.000	475.820.510	92,48
612	Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	3.600.000	4.059.355	112,76
614	Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	2.030.060.000	2.003.329.068	98,68
621	Приходи од активирања или потрошње производа и услуга за сопствене потребе	0	0	
640	Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	0	0	
641	Приходи по основу условљених донација	22.800.000	22.818.260	100,08
650	Приходи од закупнина	12.000.000	14.164.261	118,04
659	Остали пословни приходи	1.100.000	333.298	30,30
		2.586.960.000	2.524.119.468	97,57
662	Приходи од камата (од трећих лица)	7.500.000	10.039.256	133,86
663	Позитивне курсне разлике (према трећим лицима)	0	6.162	
664	Приходи по основу ефеката валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
669	Остали финансијски приходи	0	0	
		7.500.000	10.045.418	133,94
670	Добици од продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	0	0	
673	Добици од продаје материјала	600.000	475.290	79,22
674	Вишкови	100.000	387.202	387,20
678	Приходи од укидања дугорочних и краткорочних резервисања	0	46.438.400	
679	Остали непоменути приходи	200.000	1.130.594	565,30
		900.000	48.431.486	5.381,28
682	Позитивни ефекти процене инвест. Некретнина	0	0	
685	Приходи од усклађивања вредности потраживања и краткорочних финансијских пласмана	100.000	10.910	10,91
689	Приходи од усклађивања вредности остале имовине	0	464.031	
		2.595.460.000	2.583.071.313	99,52

ЈКП „Погребне услуге“ се самостално финансира и Програмом пословања за 2023. годину нису били предвиђени приходи од субвенција.

На основу усвојених финансијских извештаја за 2022. годину и Одлуке о расподели добити бр.1-19 од 23.06.2023. године, предузеће је 30.11.2023. извршило пренос нето добити Оснивачу у износу од 60.661.172,43 динара.

ЈКП „Погребне услуге“ Београд ће по процени у 2023. години остварити мању добит од планиране пре свега због мање оствареног физичког обима услуга, па су из тог разлога мањи приходи. Остварени расходи су у оквиру Плана.

Предузеће ће по процени у 2023. години остварити нето добит у износу од 8.531. хиљада динара, што је за 14.824 хиљаде динара мање од Плана. Пословни губитак по процени износи 23.362. хиљаде динара.

Укупни приходи у 2023. години мањи су за 12.389. хиљада динара од планираних за исти период.

По процени, пословни приходи су мањи од планираних за 62.377. хиљада динара. Приходи од продаје робе односе се на приходе од погребне опреме у износу од 427.392. хиљаду динара и приходе од продаје цвећа у износу од 51.119. 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 рабатуром, 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 2023. години 49,2% 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 нелегалне 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 су у оквиру Плана за 2022. годину.

У структури прихода од основне делатности највећи су приходи од :

УСЛУГЕ у динарима	План 2023	Процена 2023	У хиљ.дин.
			Индекс Проц/план
- Приходи од услуга транспортне службе	105.000	87.475	83,31
- Приход од услуга спремања умрлих	102.000	88.806	87,07
- Приходи од услуга гробаља	979.000	905.159	92,46
- Приходи од услуга крематоријума	55.000	47.160	85,75
- Усл. дораде погребне опреме	14.000	12.240	87,43
- Приходи од услуга сервисне службе	12.000	10.010	83,42
- Приходи од штампариије и сва гробља	18.000	14.721	81,79
УКУПНО	1.285.000	1.165.571	90,71

Приходи од основне делатности у директној су зависности од оствареног физичког обима комуналних услуга, који је у току 2023. године био мањи за 5,73% . Предузеће успева да својом понудом и квалитетом услуга повећа приходе од осталих услуга и пратећих делатности, кроз већи проценат учешћа у продаји услуга и производа у односу на број сахрана и кремација.

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

УСЛУГЕ	План 2023	Процена 2023	Индекс Проц./план
Приходи од грађевинско-каменорезачке дел.	694.000	794.623	114,50
Приходи од читуља - Политика	32.000	27.520	86,00
Приходи од читуља - Новости	16.000	11.582	72,39
Укупно	742.000	833.725	112,37

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, навика и потреба.

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, далеко су већи од планираних.

Приходи од читуља имају тенденцију пада од претходне године.

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 2023. години биће већи за 10,68% од планираних, а исти обухватају приходе од закупа земљишта и пословног простора, приходе од накнаде за обављање делатности, као и количинског попушта које је предузеће остварило 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. Укидање резервисања по судском спору за одузето земљиште, на основу судске документације, износи 46.438. хиљада динара. Ванредан приход у износу од 464. хиљаде динара односи се на наплату потраживања из стечајне масе Универзал банке.

УКУПНИ РАСХОДИ

РБ	О П И С	план 2023.	процена 2023.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
501	Набавна вредност продате робе	267.374.460	259.675.639	97,12
511	Трошкови материјала за израду	329.000.000	320.125.466	97,30
512	Трошкови осталог материјала (режијског)	27.050.000	21.691.684	80,19
513	Трошкови горива и енергије	83.000.000	69.869.827	84,18
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	853.629.099	795.739.805	93,22
521	Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	139.771.458	121.890.989	87,21
522	Трошкови накнада по уговору о делу	2.865.200	13.283.695	463,62
523	Трошкови накнада по ауторским уговорима	0	0	
524	Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима	64.800.000	130.812.942	201,87
525	Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	300.000	166.800	55,60
526	Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	1.220.000	1.203.708	98,66
528	Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	3.000.000	0	0,00
529	Остали лични расходи и накнаде	103.723.860	106.489.356	102,67
531	Трошкови транспортних услуга	18.400.000	26.712.357	145,18
532	Трошкови услуга одржавања	50.000.000	32.552.835	65,11
533	Трошкови закупнина	1.500.000	1.712.732	114,18
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0	0	
535	Трошкови рекламе и пропаганде	850.000	201.020	23,65
539	Трошкови осталих услуга	129.260.000	200.535.344	155,14
540	Трошкови амортизације	205.000.000	204.249.894	99,63
545	Трошкови резервисања за отпремнине и јубиларне награде	0	0	
549	Остала резервисања	0	0	
550	Трошкови непроизводних услуга	207.870.000	177.554.067	85,42
551	Трошкови репрезентације	2.600.000	2.600.000	100,00
552	Трошкови премија осигурања	5.600.000	6.483.560	115,78
553	Трошкови платног промета	10.400.000	9.179.239	88,26
554	Трошкови чланарина	9.400.000	9.315.335	99,10
555	Трошкови пореза	3.200.000	2.767.308	86,48
559	Остали нематеријални трошкови	25.700.000	33.131.311	128,92
		2.545.514.077	2.547.944.913	100,10
562	Расходи камата (према трећим лицима)	13.000.000	14.707.171	113,13
563	Негативне курсне разлике (према трећим лицима)	0	19.192	
564	Расходи по основу ефекта валутне клаузуле (према трећим лицима)	0	0	
		13.000.000	14.726.363	113,28
570	Губици по основу расходовања и продаје нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	1.000.000	1.002.985	100,30
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	1.750.000	100,00
579	Остали непоменути расходи	5.820.000	6.910.018	118,73

РБ	О П И С	план 2023.	процена 2023.	индекс 4/3
1	2	3	4	5
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	700.000	100,00
589	Обезвређење остале имовине	0	0	
		9.470.000	10.363.003	109,43
		2.567.984.077	2.573.034.279	100,20

финансијски резултат

27.475.923

10.037.034

36,53

Укупни расходи пословања, као и пословни расходи у 2023. 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 (5.662. хиљаде динара), који се евидентирају на залихе.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) мањи су за 1,18 % од планираних. Утрошак основног материјала у складу је са оствареним приходима од производа из области каменорезачке делатности. Међутим приликом израде Плана укалкулисане су веће набавне цене јер се очекивало повећање истих приликом склапања нових годишњих уговора. Трошкови помоћног материјала за израду, алата и инвентара, резервних делова за одржавање основних средстава, ауто гума канцеларијског и осталог материјала мањи су од планираних за 12,59% .

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 2023. години мањи су за 15,82% од планираних.

С обзиром да су крајем претходне године обезбеђене залихе лож уља за грејање и пропан бутана (за потребе крематоријума) због очекиване несташице услед рата у Украјини, трошак по овом основу у 2023. години је био далеко мањи од планираног.

Због повећане потрошње електричне енергије (и поред предузетих мера у циљу уштеде), као и услед укључења у рад Сабирне капеле на гробљу Нова Бежанија, трошак по овом основу је био већи од планираног.

Зараде запослених исплаћиване су у складу са усвојеним Планом и закључцима градоначелника. Трошкови бруто зарада у 2023. години мањи су од планираних за 87.606. хиљада динара јер је усвојеним Програмом пословања планирана маса зарада за 594 запослена, а исплаћиван је сразмерни део за 541 запосленог.

Услед недостатка оптималног боја запослених радника, трошкови накнада за привремене и повремене послове у 2023. години већи су од планираних за 64.792 хиљаде динара. 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 7 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 2023. године са исплатом накнаде трошкова у нето износу од 20. хиљада динара уз уплату пореза и доприноса по Закону.

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 30,85%, где су у структури највећи:

Опис	План 2023.	Процена 2023.	Процена/План
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	32.000	6.672	32,85
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	18.000	25.881	143,79
Трошкови израде гробница	80.000	100.156	125,20
Трошкови израде гробних места	38.000	90.111	237,14

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. По процени, у 2023. години у одржавање објеката уложено је знатно мање средстава у односу на План, али су зато у изградњу гробних места уложена ванредно велика средства.

Трошкови ПТТ услуга и трошкови бежичног повезивања са сервером, такође су већи од планираних.

Остали производни трошкови нешто су мањи, или су у оквиру од планираних

Трошкови амортизације незнатно су мањи од планираних.

Нематеријални трошкови су мањи у односу на План за 8,97%. По налогу комуналне инспекције предузеће је претходних година било дужно да о свом трошку доведе у уредно стање старе гробнице и неанкерисане споменике, па су овом основу евидентирани значајни трошкови (у 2017. години преко 83 милиона динара). Планом за 2023. годину предвиђени су трошкови по овом основу у износу од 10.000 хиљада динара, што није реализовано. Мањи су и трошкови читуља у Политици и Новостима, керамичке слике,

машинско исписвање и позлата слова што је у складу са смањеним приходима по истом основу. Трошкови елабората и експертиза мањи су од планираних због процене имовине и капитала која је планирана у износу од 8 милиона динара, а биће спроведена у следећој години.

По процени, трошкови репрезентације су у потпуности у складу са Планом за 2023. 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 2023. години већи 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 2023. години већи су од планираних и односе се на расходе робе, материјала, отписе цвећа, трошкове судских спорова, трошкове рекреације и радничких спортских игара, накнаду штете трећим лицима и остале.

На дан 31.12.2023. године позиције активе и пасиве по процени у билансу стања су следеће:

Вредност укупне сталне имовине мања је од Плана за 2023. годину за 5,25%. По процени, у 2023. години у нематеријалну имовину биће уложено 13.500. хиљ. динара, у изградњу објеката 42.500. хиљ. динара, а у опрему 42.000. хиљ. динара. По процени, до краја године од улагања у објекте и опрему неће бити активирана средства у износу од 32.000. хиљаде динара. Нематеријална имовина у припреми по процени износи 3.050. хиљада динара. Улагање у основна средства углавном је сведено на набавке које су неопходне за редовно функционисање предузећа.

Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија ће вредност по процени на дан 31.12.2023. године бити 29.821. 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 7.915. хиљада динара.

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

Залихе предузећа у 2023. години су за 1,61% веће од планираних. Највећи део залиха односи се на основни и помоћни материјал у износу од 242.455. 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 49.500 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, на потраживања од СИЗ за породилска боловања и боловања преко 30 дана и више плаћен порез на добит.

У оквиру краткорочних финансијских пласмана евидентирана су орочена новчана средства у износу од 100.000. хиљада динара.

По процени, износ готовине и готовинских еквивалената мањи је за 65,52% 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. До момента израде Програма пословања, процена није обављена, па се ефекти процене нису могли могли пројектовати.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме која је обаављена пре пет година 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 евидентирани су одложене пореске обавезе .

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

На основу већег броја судских спорова за одузето земљиште по Закону о реституцији, предузеће је по окончању спора , као крајњи корисник, у обавези да исплати накнаду штете тужиоцима. Како су у питању спорови велике вредности, на основу судске документације извршени су и обрачуни трошкова дугорочног резервисања по овом основу, у износу од 374.934.хиљаде динара.

Дугорочне обавезе односе се на обавезе по судским споровима за одузето земљиште за које је извршење у току (77.528. 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 2023. године предузеће није повлачило средства по кредиту, па нема обавеза по том основу.

Група 430 – примљени аванси, мањи су од планираних за 2023. годину за 63,16%, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга.

Обавезе према добављачима мање су од планираних за 32,58%. хиљада динара. Предузеће врши плаћање у складу са Законом о роковима измирења обавеза у комерцијалним трансакцијама.

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

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

Прилог 1.

БИЛАНС СТАЊА НА ДАН 31.12.2023.

У хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
	АКТИВА			
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	2.085.941	1.976.517
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	12.900	18.131
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	12.900	15.081
013	3. Гудвил	0006	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	0	3.050
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	2.072.200	1.957.545
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.652.100	1.562.000
023	2. Постројења и опрема	0011	365.500	300.000
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	30.100	29.821
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	2.700	39.915
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	21.800	25.809
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	841	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
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),	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим	0022	0	0

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	ПЛАН 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
051 (део)	повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству			
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије 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	841	841
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	694.261	639.731
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	302.437	307.305
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	237.437	246.805
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0
13	3. Роба	0034	35.000	40.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	30.000	20.500
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	15.500	65.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	14.000	64.000
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	1.500	1.000
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	32.324	59.291
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	32.200	42.300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	124	16.921
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	50.000	100.000
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	0053	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
	амортизованој вредности			
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	50.000	100.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	290.000	100.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	4.000	8.135
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.780.202	2.616.248
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060	3.241.300	1.999.560
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	973.480	960.714
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	314.900	329.828
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	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	223.638	195.944
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	200.283	187.413
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23.355	8.531
	VIII. УЧЕШЋА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411	0	0
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	133.593	133.593
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	638.770	644.019
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	561.242	566.491
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	139.870	191.557
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	421.372	374.934
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	77.528	77.528
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	0423	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
	иностранству			
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	77.528	77.528
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	31.534	21.535
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	736.832	737.014
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	399.586	252.966
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	19.785	19.822
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	19.785	19.822
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	190.000	70.000
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	92.000	62.026
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	90.000	60.000
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	26
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	97.801	101.118
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	81.525	84.075
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	16.276	17.043
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА	0453	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ПЛАН 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
	НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО			
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	2.780.202	2.616.248
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	3.241.300	1.999.560

Прилог 1а.

БИЛАНС УСПЕХА ЗА ПЕРИОД 01.01. – 31.12.2023.

У хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009- 1010+1011+1012)	1001	2.586.960	2.524.583
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	517.400	479.416
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	517.400	479.416
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	2.033.660	2.007.388
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	2.033.660	2.007.388
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	35.900	37.315
68 осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012	0	464
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)	1013	2.545.514	2.547.945
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	267.375	259.676
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	439.050	411.687
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	1.169.309	1.169.588
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	853.629	795.740
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	139.771	121.891

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	175.909	251.957
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	205.000	204.250
58 осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	0	0
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	200.010	261.714
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	264.770	241.030
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	41.446	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	23.362
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	7.500	10.045
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028	0	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	7.500	10.039
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	6
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)	1032	13.000	14.726
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	0	0
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	13.000	14.707
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	0	19
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	5.500	4.681
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039	100	11
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	700	700
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	900	48.432
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	8.770	9.663
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	2.595.460	2.583.071
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	2.567.984	2.573.034
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	27.476	10.037
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 – 1043) ≥ 0	1046	0	0
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
			План 2023.	Процена 2023.
1	2	3	4	5
59-69	Ѕ. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	0	0
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045–1046+1047–1048) ≥ 0	1049	27.476	10.037
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	4.121	1.506
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	0	0
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	0	0
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054	0	0
	Ѕ. НЕТО ДОБИТАК (1049–1050–1051–1052+1053–1054) ≥ 0	1055	23.355	8.531
	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 31.12.2023. године

У хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2023.	Процена 2023.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	2.953.112	2.885.485
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	2.936.112	2.868.717
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	4.000	1.600
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	13.000	15.168
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	2.691.580	2.777.789
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.339.070	1.467.728
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	1.169.310	1.169.587

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2023.	Процена 2023.
4. Плаћене камате у земљи	3010	13.000	14.707
5. Плаћене камате у иностранству	3011	0	0
6. Порез на добитак	3012	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	170.200	125.767
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	261.532	107.696
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	8.220	5.970
1. Продаја акција и удела	3018	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	720	570
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	7.500	5.400
5. Примљене дивиденде	3022	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	223.390	115.600
1. Куповина акција и удела	3024	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	223.390	115.600
3. Остали финансијски пласмани	3026	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	215.170	109.630
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	500.200	101.131
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	500.000	100.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	200	1.131
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	477.920	198.438
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	100.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0
6. Остале обавезе	3043	28.851	37.777
7. Финансијски лизинг	3044	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	49.069	60.661
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	22.280	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	97.307
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	3.461.532	2.992.586
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	3.392.890	3.091.827
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	68.642	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	99.241
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	221.358	199.252
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	100.000

4. ПЛАНИРАНИ ФИЗИЧКИ ОБИМ АКТИВНОСТИ ЗА 2024.

рб	активност	оствар. 2022	план 2023	процена 2023	план 2024	план 2024 (кумулятивно)				одступање	
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал	план 2024 / процена 2023	процена 2023 / план 2023
										6/5	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Сахране	11.635	11.000	10.500	11.000	2.750	5.250	7.750	11.000	104,76	95,45
2	Кремијације	2.978	2.900	2.700	2.700	750	1.350	1.950	2.700	100,00	93,10
3	Свега (1+2)	14.613	13.900	13.200	13.700	3.500	6.600	9.700	13.700	103,79	94,96
4	Смештај урни	2.820	2.700	2.450	2.450	670	1.220	1.770	2.450	100,00	90,74
	Укупно (3+4)	17.433	16.600	15.650	16.150	4.170	7.820	11.470	16.150	103,19	94,28

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. 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 11 месеци 2023. године, за 2024. годину планирано је да буде извршен физички обим активности већи од оствареног а мањи планираног за 2023. годину. С обзиром да су у питању услуге везане за преминула лица, исте се не могу са сигурношћу предвидети поготово што смо имали ванредну ситуацију изазвану пандемијом КОВИД 19. Планом је предвиђен почетак обављања делатности на гробљу у Калуђерици. 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 2024. ГОДИНУ

Програмом пословања за 2024. годину водило се рачуна да буде предвиђен реални раст прихода од продаје робе, производа и услуга, на основу остварења у 2022. и првих једанаест месеци 2023. године и анализа стручних служби. Планирана бруто добит у 2024. години је у износу од 10.687. хиљада динара, а пословни добитак у износу од 22.957. хиљада динара.

Укупни приходи у Плану за 2024. годину износе 2.759.420. хиљада динара и већи су од планираних за 2023. годину за 6,32%. Укупни приходи по Плану за 2024. годину у односу на процену за 2023. већи су за 6,83%.

За 2024. 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 300 хектара уређених површина и стално се увећавају. Почетак рада гробља у Калуђерици и Гробља за збрињавање и сахрањивање кућних љубимаца је још увек неизвестан. 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 2022. и 11 месеци 2023. 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 2024. години.

Укупни приходи од продаје производа и услуга по Плану за 2024. годину износе 2.177.900. хиљада динара и већи су од планираних за 2023. годину за 7,10%. Највећи приходи од основних и осталих комуналних услуга су:

у хиљ. дин.

	План 2023.	План 2024.
Приход од услуга гробаља	955.000	990.000
Приход од услуга спремања умрлих	102.000	94.000
Приходи од услуга крематоријума	55.000	55.000
Приходи од пр.штампарије и сва гробља	18.000	16.200
Приходи од услуга транспортне службе	105.000	97.000
Приходи од дораде погребне опреме	14.000	14.000
Приходи од услуга сервисне службе	12.000	11.000
Укупно:	1.261.000	1.277.200

Наведени приходи по Плану, већи су од процене за 2023. годину, у складу са повећаним физичким обимом остварених услуга.

Приходи од осталих услуга основне делатности и гробаља, приходи од уверења и од прикупљања документације, по Плану за 2024. износе 31.200. хиљада динара и већи су у односу на планиране у 2023. за 1,77%.

Значајни приходи испланирани за 2024. годину су од продаје пратећих услуга и производа у оквиру погребне делатности:

у хиљ. дин.

	План 2023.	План 2024.
Приходи од грађевинско каменорезачке делат.	694.000	829.000
Приходи од читуља Политика	32.000	28.500
Приходи од читуља Новости	16.000	12.000
Укупно:	742.000	869.500

Наведени приходи испланирани су у складу са процењеном реализацијом у 2023. години.

Планирани приходи од производа и услуга из области грађевинско каменорезачке делатности, већи су у односу на План за 2023. годину за 19,46%. Услед константног опадања прихода од читуља у 2023. 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 2024. годину износе 473.000. хиљ. динара и већи су за 2,23% у односу на План за 2023. годину.

Приходи од продаје цвећа на мало по Плану за 2024. годину износе 54.020.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 земљишта за антенске стубове по уговорима са А1 и Телеком, приходи од закупа 3 цвећаре на београдским гробљима и приходи од накнаде за обављање делатности), већи су од планираних за претходну годину за 7.500. хиљада динара.

Финансијски приходи по Плану за 2024. односе се на приходе од камата за средства орочена код пословних банака и камате на средства по виђењу. Планом нису обухваћени приходи од камата по судским споровима, јер се исти не могу предвидети, иако је у 2023. години приход по овом основу 719. хиљада динара.

Остали приходи, које углавном чине добици од продаје материјала, вишкови и остали непословни и ванредни приходи, већи у односу на План за претходну годину за 20%.

У 2023. години остварени су приходи накнаде штете од осигурања, који нису предвиђени Планом, јер се исти не могу предвидети.

План прихода и расхода по кварталам – 2024.

РБ	О П И С	2022.	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
602000	Приходи од продаје робе на мало - повезана правна лица	2 913 908	2 700 000	3 571 725	3 000 000	800 000	1 500 000	2 200 000	3 000 000	132,29	111,11	83,99
602010	Приходи од продаје цвећа на мало	153 567	200 000	22 991	20 000	5 000	10 000	15 000	20 000	11,50	10,00	86,99
604000	Приходи од продаје робе на мало	424 277 471	460 000 000	423 819 581	470 000 000	125 000 000	235 000 000	345 000 000	470 000 000	92,13	102,17	110,90
604010	Приходи од продаје цвећа на мало	51 188 979	54 000 000	51 096 326	54 000 000	14 000 000	27 000 000	40 000 000	54 000 000	94,62	100,00	105,68
604020	Приходи од кафе кухиње	487 303	500 000	904 603	900 000	225 000	450 000	675 000	900 000	180,92	180,00	99,49
6122	Приходи од продаје услуга основне делатности - повезана правна лица	3 601 454	3 400 000	3 850 173	3 500 000	950 000	1 750 000	2 550 000	3 500 000	113,24	102,94	90,91
6122	Приходи од продаје осталих услуга - повезана правна лица	170 417	200 000	209 182	200 000	50 000	100 000	150 000	200 000	104,59	100,00	95,61
614000	Приходи од продаје производа - штампарија и сва гробља	15 895 295	18 000 000	14 720 958	16 200 000	4 600 000	8 100 000	11 600 000	16 200 000	81,78	90,00	110,05
614000	Приходи од продаје производа - грађевинско каменорезачка делатност	610 187 760	630 000 000	733 950 506	760 000 000	170 000 000	360 000 000	560 000 000	760 000 000	116,50	120,63	103,55
614200	Приходи од услуга транспортне службе	102 283 735	105 000 000	87 475 019	97 000 000	26 000 000	48 500 000	71 000 000	97 000 000	83,31	92,38	110,89
614210	Приходи од услуга спремања умрлих	101 465 945	102 000 000	88 805 625	94 000 000	25 000 000	47 000 000	69 000 000	94 000 000	87,06	92,16	105,85
614220	Приходи од услуга гробаља	932 727 811	955 000 000	884 217 927	990 000 000	255 000 000	495 000 000	735 000 000	990 000 000	92,59	103,66	111,96
614230	Приходи од услуга крематоријума	51 978 354	55 000 000	47 160 015	55 000 000	14 500 000	27 500 000	40 500 000	55 000 000	85,75	100,00	116,62
614240	Приходи од услуга грађевинско - каменорезачке радионице (10%)	13 162 692	14 000 000	11 929 015	14 000 000	3 750 000	7 000 000	10 250 000	14 000 000	85,21	100,00	117,36
614250	Приходи од услуга дораде погребне опреме	12 984 904	14 000 000	12 240 306	14 000 000	4 000 000	7 000 000	10 000 000	14 000 000	87,43	100,00	114,38
614260	Приходи од уверења	2 795 510	3 000 000	2 553 200	3 000 000	750 000	1 500 000	2 250 000	3 000 000	85,11	100,00	117,50
614270	Приходи од прикупљања	64 375	60 000	1 478 237	1 500 000	375 000	750 000	1 125 000	1 500 000	2 463,73	2 500,00	101,47

РБ	О П И С	2022	план 2023	процена 2023.	план 2024.	кумулятив				индекс 5/4	индекс 6/4	индекс 6/5
						I квартал	II квартал	III квартал	IV квартал			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	документације											
614280	Приходи од услуга - 20% - сва гробља	21.645.677	24.000.000	20.940.988	23.000.000	5.000.000	11.500.000	18.000.000	23.000.000	87,25	95,83	109,83
614280	Приходи од услуга - 20% - грађев каменорезачка делатност	46.279.121	50.000.000	48.743.420	55.000.000	13.000.000	27.000.000	41.000.000	55.000.000	97,49	110,00	112,84
614280	Остали приходи од услуга - 20%	0	0	0	0	0	0	0	0			
614281	Приходи од услуга сервисне службе - 20%	11.565.195	12.000.000	10.009.587	11.000.000	3.000.000	5.500.000	8.000.000	11.000.000	83,41	91,67	109,89
614282	Приходи од читуља - Политика	31.667.647	32.000.000	27.519.529	28.500.000	7.250.000	14.250.000	21.250.000	28.500.000	86,00	89,06	103,56
614283	Приходи од читуља - Новости	13.184.003	16.000.000	11.582.336	12.000.000	3.200.000	6.000.000	8.800.000	12.000.000	72,39	75,00	103,61
614284	Приходи од читуља - RINGIER (Блиц)	0		2.400	0				0			0,00
640100	Приходи од субвенција - фискализација	481.996	0	0	0	0	0	0	0			
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	8.113.563	7.000.000	9.145.202	11.000.000	2.750.000	5.500.000	8.250.000	11.000.000	130,65	157,14	120,28
650200	Приходи од закупа пословног простора	4.370.589	4.400.000	4.477.391	9.000.000	2.250.000	4.500.000	6.750.000	9.000.000	101,76	204,55	201,01
650210	Приходи од закупа стамбених објеката	0	0	0	0	0	0	0	0			
650400	Приходи од накн. за обављање делатности	583.333	600.000	541.668	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	90,28	100,00	110,77
659030	Попуст - маркнице за превоз	991.658	1.100.000	333.298	0	0	0	0	0	30,30	0,00	0,00
659	Остали пословни приходи	0	0	0	0	0	0	0	0			
6620	Камате на орочена средства	1.520.373	6.000.000	6.343.332	6.000.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000	105,72	100,00	94,59
6629	Камате на депозите по виђењу	1.813.532	1.500.000	2.976.858	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	198,46	200,00	100,78
6629	Камате по судском решењу	1.113.973	0	719.066	0	0	0	0	0			0,00
663000	Позитивне курсне разлике	19.787	0	6.162	0	0	0	0	0			0,00
664000	Ревалоризац. потраживања по основу стамбених	0	0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2022	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
	кредита											
6704, 6705	Приход од продаје основних средстава	0	0	0	0	0	0	0	0			
673	Добици од продаје материјала	517.118	600.000	475.290	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	79,22	83,33	105,20
6744	Вишкови материјала	200.286	100.000	109.327	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000	109,33	100,00	91,47
6746	Вишкови робе и цвећа	7.610	0	277.875	0	0	0	0	0			0,00
674	Остали вишкови	2.426	0	0	0	0	0	0	0			
677400	Приходи од отписа застарелих обавеза	1.929			0							
6784, 6785	Приходи од укидања резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	7.388.463	0	46.438.400	0	0	0	0	0			0,00
679900	Накнада штете од осигурања	30.000	0	464.165	0	0	0	0	0			0,00
679910	Приходи од примљених донација	0	0	0	0	0	0	0	0			
6799	Ванредни приходи	472.410	200.000	666.429	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	333,21	250,00	75,03
682	Позитивни ефекти процене основних средстава	0	0	0	0	0	0	0	0			
685	Усклађивање вредности потраживања	132.980	100.000	10.910	100.000	70.000	100.000	100.000	100.000	10,91	100,00	916,59
689	Усклађивање вредности остале имовине	1.683.820	0	464.031	0	0	0	0	0			0,00

2.502.945.229 2.595.460.000 2.583.071.313 2.759.420.000 689.900.000 1.359.260.000 2.038.590.000 2.759.420.000 99,52 106,32 106,83

РБ	О П И С	2022	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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	246.449.614	265.374.460	254.013.903	270.770.168	71.821.387	135.385.084	198.948.781	270.770.168	95,72	102,03	106,60
50105, 50106	Набавна вредност враћених трговина, розаријума и колумба	6.493.633	2.000.000	5.661.736	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	283,09	100,00	35,32
511000	Трошкови основног материјала за израду	271.916.502	268.000.000	264.848.729	270.000.000	63.000.000	130.000.000	200.000.000	270.000.000	98,82	100,75	101,94
511100	Трошкови помоћног материјала за израду	30.049.769	32.000.000	26.842.281	27.000.000	6.750.000	13.500.000	20.250.000	27.000.000	83,88	84,38	100,59

РБ	О П И С	2022	план 2023	процена 2023	план 2024	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
511300	Трошкови материјала за текуће одржавање - средства за хигијену	4.988.741	7.000.000	4.674.342	5.000.000	1.250.000	2.500.000	3.750.000	5.000.000	66,78	71,43	106,97
511310	Трошкови алата и инвентара	2.005.131	2.000.000	1.725.936	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	86,30	100,00	115,88
511320	Трошкови ХТЗ опреме	8.588.336	18.000.000	20.480.514	20.000.000	5.000.000	10.000.000	15.000.000	20.000.000	113,78	111,11	97,65
511390	Трошкови воде за пиће	1.370.814	2.000.000	1.553.664	2.000.000	400.000	1.000.000	1.600.000	2.000.000	77,68	100,00	128,73
512000	Трошкови резервних делова за одржавање основних средстава	8.941.564	12.000.000	9.263.262	10.000.000	2.500.000	5.000.000	7.500.000	10.000.000	77,19	83,33	107,95
512100	Трошкови канцеларијског материјала	11.527.502	10.000.000	10.925.314	11.000.000	2.750.000	5.500.000	8.250.000	11.000.000	109,25	110,00	100,68
512500	Трошкови ауто гума	4.115.866	5.000.000	1.434.228	5.000.000	2.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	28,68	100,00	348,62
512510	Трошкови амбалаже	5.751	50.000	68.880	50.000	12.500	25.000	37.500	50.000	137,76	100,00	72,59
513000	Утрошени нафтни деривати	33.496.074	32.000.000	33.849.244	34.000.000	9.000.000	17.000.000	25.000.000	34.000.000	105,78	106,25	100,45
513010	Трошкови грејања - лож уље	18.968.756	18.000.000	1.266.004	15.000.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	15.000.000	7,03	83,33	1.184,83
5131	Утрошена остала горива (трошкови грејања)	236.364	400.000	0	400.000	200.000	200.000	200.000	400.000	0,00	100,00	
513300	Трошкови електричне енергије	22.132.081	22.000.000	29.672.555	31.000.000	9.500.000	15.500.000	21.500.000	31.000.000	134,88	140,91	104,47
513500	Утрошен пропан - бутан	9.372.824	9.000.000	3.654.528	8.000.000	2.000.000	4.000.000	6.000.000	8.000.000	40,61	88,89	218,91
513900	Утрошена остала енергија - топла вода	1.477.072	1.600.000	1.427.496	1.600.000	500.000	800.000	1.100.000	1.600.000	89,22	100,00	112,08
520	Трошкови бруто зарада	669.255.328	853.629.099	785.143.440	947.187.562	239.192.077	478.384.154	712.187.061	947.187.562	91,98	110,96	120,64
520	Исплаћене зараде по судској пресуди	2.448.369	0	10.596.365	0	0	0	0	0			0,00
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	108.971.654	139.771.458	120.651.604	145.553.051	36.756.328	73.512.656	109.440.837	145.553.051	86,32	104,14	120,64
521	Доприноси на терет послодавца по судском решењу	400.586	0	1.239.385	0	0	0	0	0			0,00
522	Уговори о делу	7.232.453	2.865.200	13.283.695	2.865.200	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200	463,62	100,00	21,57
523	Ауторски уговори	0	0	0	0	0	0	0	0			
524100	Трошкови привремених и повремених послова	107.363.780	61.600.000	126.392.295	61.600.000	15.100.000	30.600.000	46.100.000	61.600.000	205,18	100,00	48,74
524110	Трошкови превоза - ППП	5.740.895	3.200.000	4.420.647	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	138,15	100,00	72,39
525900	Волонтери	303.130	300.000	166.800	300.000	0	100.000	300.000	300.000	55,60	100,00	179,86

РБ	О П И С	2022	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
526000	Лична примања чланова Надзорног одбора	1.217.496	1.220.000	1.203.708	1.204.000	301.000	602.000	903.000	1.204.000	98,66	98,69	100,02
528000	Трошкови омладинских задруга	729.898	3.000.000	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	
529010	Отпремнина за одлазак у пензију	1.702.777	5.000.000	6.854.861	6.600.000	2.400.000	4.200.000	5.400.000	6.600.000	137,10	132,00	96,28
529	Докуп стажа, неискоришћен годишњи одмор	1.502.708	500.000	1.582.814	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	316,56	100,00	31,59
529	Исплаћене накнаде по судском решењу	26.155							0			
529044	Остале накнаде - рођење детета	853.445	1.000.000	244.505	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	24,45	100,00	408,99
529045, 529046	Остале накнаде - рекреација	0	0	0	0	0	0	0	0			
529100	Трошкови бруто превоза радника	41.866.350	44.200.000	43.367.740	47.600.000	11.900.000	23.800.000	35.700.000	47.600.000	98,12	107,69	109,76
529120	Коришћење приватног возила у службене сврхе	130.053	180.000	81.413	100.000	25.000	50.000	75.000	100.000	45,23	55,56	122,83
529121	Превоз на сл. путу у иностранству	0	150.000	197.261	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	131,51	200,00	152,08
529122	Превоз на сл. путу у земљи	4.900	0	0	0	0	0	0	0			
529130	Дневнице за службена путовања у земљи	613.722	600.000	810.685	1.500.000	430.000	750.000	1.070.000	1.500.000	135,11	250,00	185,03
52914	Накнада трошкова службених путовања у земљи	198.845	200.000	211.040	220.000	60.000	110.000	160.000	220.000	105,52	110,00	104,25
529150	Дневнице за службена путовања у иностранству	241.673	220.000	518.313	600.000	160.000	300.000	440.000	600.000	235,60	272,73	115,76
52916	Накнада трошкова службених путовања у иностранству	190.094	220.000	697.919	700.000	185.000	350.000	515.000	700.000	317,24	318,18	100,30
529211	Отпремнина по основу социјалног програма	0	0	0	0	0	0	0	0			
529220	Поклон пакетићи за Нову годину	2.270.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	0	0	0	3.000.000	100,00	100,00	100,00
529230	Јубиларне награде	1.201.362	15.853.860	15.700.532	9.870.000	3.375.000	7.695.000	7.995.000	9.870.000	99,03	62,26	62,86
529233, 529240	Солитарна помоћ - посмртнина, помоћ породици у случају смрти запосленог	1.590.169	1.600.000	2.165.037	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	135,31	125,00	92,38
529234	Солитарна помоћ -	4.907.069	1.000.000	4.047.373	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	404,74	200,00	49,41

РБ	О П И С	2022.	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
	набавка лекова											
529235	Солитарна помоћ - рехабилитација	593.150	500.000	33.195	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	6,64	100,00	1.506,25
529239	Солитарна помоћ - неповољан материјални положај	24.522.664	27.650.000	24.662.000	27.650.000	0	0	0	27.650.000	89,19	100,00	112,12
529	Остало	0	500.000	439.668	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	87,93	100,00	113,72
529900	Стипендије	1.260.000	1.350.000	1.875.000	4.050.000	1.012.500	2.025.000	3.037.500	4.050.000	138,89	300,00	216,00
531000	Транспортни трошкови	11.964.966	10.000.000	10.212.948	10.000.000	2.200.000	5.000.000	7.800.000	10.000.000	102,13	100,00	97,91
531300	Трошкови ПТТ услуга	3.295.138	3.200.000	8.347.106	8.500.000	2.125.000	4.250.000	6.375.000	8.500.000	260,85	265,63	101,83
531310	Трошкови претплате на фиксне телефоне	1.038.821	1.100.000	1.049.069	1.100.000	275.000	550.000	825.000	1.100.000	95,37	100,00	104,85
531311	Трошкови претплате на мобилне телефоне	379.364	600.000	606.881	600.000	150.000	300.000	450.000	600.000	101,15	100,00	98,87
531320	Трошкови Интернета	197.364	300.000	189.422	300.000	75.000	150.000	225.000	300.000	63,14	100,00	158,38
531321	Трошкови бежичног повезивања гробља са сервером	3.674.812	3.000.000	6.042.547	6.000.000	1.500.000	3.000.000	4.500.000	6.000.000	201,42	200,00	99,30
53133	ТВ претплата (РТВ, СББ)	208.760	200.000	264.384	270.000	67.500	135.000	202.500	270.000	132,19	135,00	102,12
532100	Инвестиционо одржавање објеката	33.442.226	32.000.000	6.671.962	40.000.000	9.000.000	19.500.000	30.500.000	40.000.000	20,85	125,00	599,52
532110	Инвестиционо одржавање опреме	19.709.124	18.000.000	25.880.873	40.000.000	9.250.000	19.500.000	29.750.000	40.000.000	143,78	222,22	154,55
533	Трошкови закупнине	1.395.598	1.500.000	1.712.732	1.800.000	450.000	900.000	1.350.000	1.800.000	114,18	120,00	105,10
534	Трошкови закупа изложбеног простора	0		0								
535	Трошкови рекламе и пропаганде	888.475	850.000	201.020	850.000	210.000	425.000	640.000	850.000	23,65	100,00	422,84
539000	Трошкови израде гробница	86.249.650	80.000.000	100.156.331	88.248.519	16.328.251	42.229.580	68.879.164	88.248.519	125,20	110,31	88,11
539010	Трошкови израде гробних места	54.999.430	38.000.000	90.110.900	55.000.000	12.500.000	27.000.000	41.500.000	55.000.000	237,13	144,74	61,04
539020	Трошкови изградње осаријума	0	0	0	0	0	0	0	0			
539030	Трошкови проширења Врта сећања	0	0	518.886	0	0	0	0	0			0,00
539200	Трошкови воде и канализације	6.752.068	6.600.000	4.480.068	5.000.000	800.000	2.400.000	4.000.000	5.000.000	67,88	75,76	111,61
539210, 539211	Трошкови одношења смећа	3.732.709	3.800.000	4.446.972	4.500.000	1.050.000	2.250.000	3.450.000	4.500.000	117,03	118,42	101,19
539220	Трошкови услуга Димничара	152.160	160.000	156.000	160.000	40.000	80.000	120.000	160.000	97,50	100,00	102,56
539290	Ексхумације у сврху ослобађања гробних	62.490	200.000	0	200.000	100.000	100.000	100.000	200.000	0,00	100,00	

РБ	О П И С	2022.	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
	места											
5394, 5399	Друмарина, паркинг услуге	440.308	500.000	666.187	700.000	185.000	350.000	515.000	700.000	133,24	140,00	105,08
540	Трошкови амортизације	202.215.845	205.000.000	204.249.894	210.000.000	52.200.000	104.600.000	157.200.000	210.000.000	99,63	102,44	102,82
545	Трошкови резервисања за отпремнице и јубиларне награде	48.704.354	0	0	0	0	0	0	0			
549	Остала дугорочна резервисања	0	0	0	0	0	0	0	0			
550000	Трошкови ревизије	200.000	300.000	300.000	400.000	0	400.000	400.000	400.000	100,00	133,33	133,33
550100	Адвокатске услуге	3.826.925	3.950.000	2.777.201	3.950.000	950.000	1.950.000	2.950.000	3.950.000	70,31	100,00	142,23
550200	Консалтинг услуге, стручни надзор	0	800.000	486.640	800.000	200.000	400.000	600.000	800.000	60,83	100,00	164,39
550300	Здравствене услуге	1.594.850	2.500.000	2.630.600	2.700.000	200.000	400.000	600.000	2.700.000	105,22	108,00	102,64
550400	Техничка документација за упис права својине непокретности	0	1.000.000	0	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	0,00	100,00	
550500	Трошкови стручне литературе	634.855	800.000	1.103.805	1.200.000	950.000	1.100.000	1.150.000	1.200.000	137,98	150,00	108,71
550510	Трошкови семинара и симпозијума	957.906	1.000.000	1.725.109	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	172,51	300,00	173,90
550590	Дневне новине	47.843	60.000	34.300	40.000	10.000	20.000	30.000	40.000	57,17	66,67	116,62
5506	Одржавање софтвера, лиценце Windows	13.224.104	11.000.000	12.534.688	13.000.000	2.300.000	4.600.000	10.700.000	13.000.000	113,95	118,18	103,71
5508	Трошкови чишћења просторија	13.322.354	14.000.000	12.677.340	14.000.000	3.500.000	7.000.000	10.500.000	14.000.000	90,55	100,00	110,43
550900	Обезбеђење	68.495.886	70.000.000	76.135.014	80.000.000	20.000.000	40.000.000	60.000.000	80.000.000	108,76	114,29	105,08
550910	Хемијско чишћење	4.031.710	4.200.000	4.031.542	4.200.000	1.000.000	2.100.000	3.200.000	4.200.000	95,99	100,00	104,18
550920	Услуге ДДД	5.819.781	5.500.000	5.532.958	5.600.000	1.800.000	2.800.000	3.800.000	5.600.000	100,60	101,82	101,21
550940	Пројекти и сагласности	1.826.000	2.500.000	0	1.000.000	200.000	500.000	800.000	1.000.000	0,00	40,00	
550941	Елаборати и експертизе	6.598.258	10.000.000	3.442.870	13.000.000	1.000.000	10.000.000	11.500.000	13.000.000	34,43	130,00	377,59
550942	Испитивање материјала и опреме	659.830	400.000	349.300	400.000	100.000	200.000	300.000	400.000	87,33	100,00	114,51
550951	Керамичке слике	6.906.129	8.000.000	6.374.344	6.400.000	1.200.000	3.200.000	5.200.000	6.400.000	79,68	80,00	100,40
550952	Реконст. спомен. и гробн.	4.093.259	10.000.000	60.400	5.000.000	1.000.000	2.500.000	4.000.000	5.000.000	0,60	50,00	8.278,15
550953	Ручно и машинско исписивање слова	5.561.259	5.000.000	2.666.649	2.700.000	600.000	1.350.000	2.100.000	2.700.000	53,33	54,00	101,25
550954	Гребање слике на граниту	84.700	420.000	278.531	300.000	70.000	150.000	230.000	300.000	66,32	71,43	107,71

РБ	О П И С	2022.	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
550955	Позлата слова	3.193.571	4.000.000	1.718.119	2.000.000	450.000	1.000.000	1.550.000	2.000.000	42,95	50,00	116,41
550956	Метална слова	448.680	600.000	313.150	400.000	90.000	200.000	310.000	400.000	52,19	66,67	127,73
550960	Микрофилмовање архивске документације	3.588.595	4.500.000	4.584.116	6.800.000	1.700.000	3.400.000	5.100.000	6.800.000	101,87	151,11	148,34
550962	GPS - праћење возила	1.615.200	1.600.000	1.595.520	1.600.000	400.000	800.000	1.200.000	1.600.000	99,72	100,00	100,28
550963, 550964	Карактеризација и уништавање отпада	17.238	100.000	72.310	100.000	0	50.000	100.000	100.000	72,31	100,00	138,29
550971	Ангажовање радних машина	1.948.800	2.000.000	0	500.000	125.000	250.000	375.000	500.000	0,00	25,00	
550980	Трошкови читуља - Политика	26.388.340	26.240.000	23.384.258	24.225.000	6.162.500	12.112.500	18.062.500	24.225.000	89,12	92,32	103,60
550981	Трошкови читуља - Новости	11.872.875	14.400.000	10.423.125	10.800.000	2.880.000	5.400.000	7.920.000	10.800.000	72,38	75,00	103,62
5509	Остале непроизводне услуге	2.901.095	3.000.000	2.322.178	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	77,41	100,00	129,19
551	Репрезентација	3.436.882	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	5.559.342	5.600.000	6.483.560	6.500.000	1.625.000	3.250.000	4.875.000	6.500.000	115,78	116,07	100,25
553	Трошкови провизија	9.225.572	10.400.000	9.179.239	9.500.000	2.375.000	4.750.000	7.125.000	9.500.000	88,26	91,35	103,49
554	Чланарине коморама - ЛД	2.020.860	2.400.000	2.035.956	2.400.000	600.000	1.200.000	1.800.000	2.400.000	84,83	100,00	117,88
5549	Остале чланарине	6.109.492	7.000.000	7.279.379	7.300.000	1.825.000	3.650.000	5.475.000	7.300.000	103,99	104,29	100,28
555	Порези	3.288.653	3.200.000	2.767.308	3.200.000	800.000	1.600.000	2.400.000	3.200.000	86,48	100,00	115,64
559000	Трошкови огласа	27.439.098	21.700.000	31.427.781	25.000.000	6.250.000	12.500.000	18.750.000	25.000.000	144,83	115,21	79,55
559920	Умањење плата по закону - 5%	0	0	0	0	0	0	0	0			
559	Таксе и остали нематеријални трошкови	2.426.316	3.000.000	1.703.530	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	56,78	66,67	117,40
559	Таксе за озакоњење објеката		1.000.000		1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	0,00	100,00	
562	Трошкови камата	131.851	3.000.000	122.137	3.000.000	750.000	1.500.000	2.250.000	3.000.000	4,07	100,00	2.456,26
562	Затезне камате по спору	8.665.334	10.000.000	14.585.034	10.000.000	2.200.000	4.600.000	7.200.000	10.000.000	145,85	100,00	68,56
563	Негативне курсне разлике	23.507	0	19.192	0	0	0	0	0			0,00
564	Обезвређење потраживања за стимбене кредите по основу валутне клаузуле	1.877	0	0	0	0	0	0	0			
570	Садашња вредност расходованих и продатих ОС	2.362.000	1.000.000	1.002.985	1.000.000	100.000	200.000	300.000	1.000.000	100,30	100,00	99,70
574	Мањкови готовине и	0	0	0	0	0	0	0	0			

РБ	О П И С	2022.	план 2023.	процена 2023.	план 2024.	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
	ХОВ											
576	Директан отпис потраживања	120.509	200.000	0	200.000	0	0	0	200.000	0,00	100,00	
5770	Расходи материјала	909.481	500.000	500.000	500.000	0	0	0	500.000	100,00	100,00	100,00
577100, 577190	Расходи залиха робе	505.865	250.000	250.000	250.000	0	0	0	250.000	100,00	100,00	100,00
577110	Отписи цвећа	1.162.257	1.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	0	1.000.000	100,00	100,00	100,00
579	Трошкови спора	1.205.901	2.000.000	2.359.074	2.000.000	500.000	1.000.000	1.500.000	2.000.000	117,95	100,00	84,78
579300	Накнада штете трећим лицама	1.734.928	1.000.000	1.301.021	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	130,10	100,00	76,86
5795	Донације	152.219	0	207.216	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			
579904	Одобрен попуст - Сениор картице		0	0	0	0	0	0	0			
579910	Трошкови рекреације	747.074	1.000.000	792.590	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	79,26	100,00	126,17
57991	Радничке спортске игре	903.140	700.000	906.096	700.000	0	200.000	700.000	700.000	129,44	100,00	77,25
579920	Улазнице за културне и спортске манifestације	119.880	120.000	119.216	120.000	30.000	60.000	90.000	120.000	99,35	100,00	100,66
5791, 5799	Ванредни расходи	2.163.812	1.000.000	1.224.805	1.000.000	250.000	500.000	750.000	1.000.000	122,48	100,00	81,65
582	Негативни ефекти процене некретнина и опreme	301.220	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	3.669.768	700.000	700.000	700.000	0	0	0	700.000	100,00	100,00	100,00
589100	Обезвређење готовинских еквивалената и готовине		0	0	0	0	0	0	0			

2.423.225.662 2.567.984.077 2.573.034.279 2.748.733.500 675.590.343 1.358.733.574 2.031.737.743 2.748.733.500 100,20 107,04 106,83

финансијски
резултат

79.719.567 27.475.923 10.037.034 10.686.500 14.309.657 526.426 6.852.257 10.686.500 36,53 38,89 106,47

Приликом планирања укупних расхода за 2024. 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 11 месеци 2024. године, како би трошкови били на реалним основама. У претходној табели приказани су план расхода за 2024. годину, укупно и кумулативно по кварталима. Укупни расходи по Плану за 2024. годину износе 2.748.733. хиљаде динара и за 7,04% већи су од Плана за претходну годину.

Пословни расходи по Плану за 2024. годину износе 2.726.263. хиљаде динара и већи су у односу на План за 2023. годину за 7,10%. У односу на процену за 2023. годину, исти су већи за 7%.

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 такође су разлог увећања пословних расхода.

Трошкови набавне вредности робе за 2,02 % већи у односу на План за 2023. На овој групи налази се и набавна вредност враћених гробница, колумбаријума и розаријума у износу од 2.000 хиљаде динара.

Трошкови основног материјала (камен и мермер) у оквиру су 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 и канцеларијски материјал за 2024. годину, мањи су у односу на План претходне године за 6,82%.

Трошкови горива и енергије (нафтни деривати, лож уље, електрична енергија, пропан бутан за потребе крематоријума и др.) већи су у односу на Програм за 2023. годину за 8,44%, на основу повећаних цена енергената и електричне енергије 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 2024. годину планирани су у износу од 1.270.600. динара, што је више од Плана за 2023. годину за 8,67%.

Зараде су планиране у складу са Смерницама за израду годишњег програма пословања за 2024. годину јавних предузећа и других облика организовања који обављају делатност од општег интереса и инструкција Оснивача.

Повећање трошкова зарада (масе зарада) у 2024. години за 10% у односу на Програм пословања за 2023. годину у складу је са инструкцијама Оснивача. Наведено повећање мање је од процента повећања минималне цене рада која ће се примењивати од почетка 2024. године (17,8%). Уредбом о измени и допуни уредбе 05 Број :110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године, предвиђено је повећање зарада у наведеном проценту уз сагласност Оснивача, па ће евентуално усклађивање бити предмет Ребаланса програма пословања за 2024. годину

У складу са повећањем 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 2023. 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 2024. години односе се на ангажовање волонтера из програма „БГ пракса“, којима је у 2023. години исплаћивана накнада у нето износу од 20. 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 2024. годину предвидело средства за ову намену у висини Плана за 2023. годину.

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 2024. 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 2024. годину трошкови производних услуга износе 263.228. хиљада динара и већи су од планираних за 2023. годину за 31,61 %, где су у структури највећи трошкови:

У хиљ.дин.

Опис	План 2023.	Процена 2023.	План 2024.	План2024/ План 2023	План 2024/ Реализ. 2023
Трошкови инвестиционог одржавања објеката	32.000.	6.672	40.000	125,50	599,52
Трошкови инвестиционог одржавања опреме	18.000.	25.881	40.000	222,23	154,56
Трошкови израде гробница	80.000.	100.156	88.249	110,32	88,12
Трошкови израде гробних места	38.000.	90.111	55.000	144,74	61,04

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 2024. углавном у усклађени са поценом за 2023. годину.

Трошкови амортизације већи су од Плана за претходну годину за 2,44% 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 267.615. хиљ. динара и већи су у односу на План 2023. за 1,08%.

Највећи трошкови из ове групе су: трошкови чићења просторија (14.000. хиљада динара), трошкови обезбеђења (80.000. хиљада динара), трошкови за реконструкцију гробница и неанкерисаних споменика 5.000. хиљада динара, осигурање имовине и запослених (6.500. хиљада динара), трошкови хемијског чишћења (4.200. хиљада динара), одржавања софтвера (13.000), и остало. За трошкове огласа у јавним гласилима издвојено је 25.000. хиљада динара

ради боље информисаности грађана 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 2024. 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. Како је поступак јавне набавке још увек у току, у ту сврху за 2024. годину 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 2024. 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 2024. годину су на истом нивоу као и по Плану и остварењу за 2023. 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 2023. годину.

Планирани остали расходи на нивоу су Плана за претходну годину.

Највећи трошкови из ове групе су трошкови судских спорова, накнаде штете трећим лицима, отписи цвећа, расходи материјала и робе, отписи потраживања, трошкови рекреације радника и остали непоменути расходи. По Плану за 2024. годину позиције активе и пасиве у билансу стања биће следеће:

Вредност укупне сталне имовине у оквиру је процене за 2023. годину. У Плану је улагање у основна средства у вредности од 211.700 хиљада динара и то:

- 5.100. хиљада динара у нематеријалну имовину
- 195.000. хиљада динара у грађевинске објекте, постројења и опрему
- 11.600. хиљаде динара за некретнине узете у лизинг

Планом је предвиђено да ће део улагања у основна средства из ранијих година бити активиран до краја године у износу од 28.050. хиљада динара.

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 2024. годину извештај о процени још увек није сачињен и усвојен, па се не могу сагледати ефекти процене и разграничења са Оснивачем. Такође, почетак пословања на гробљу Калуђерица и Гробљу кућних љубимаца још увек није познат, па по овом основу није било елемената за пројекцију биланса успеха и биланса стања.

- Инвестиционе некретнине односе се на цвећаре издате у закуп, чија је процењена фер вредност по Плану 29.800. хиљада динара. Крајем сваког извештајног периода стручна комисија врши поновну процену тржишне вредности истих.
- Планирано стање средстава узетих у лизинг по МСФИ 16 је 10.500. хиљада динара.
- Улагања у туђа основна средства 22.000. хиљ.дин. односе се на улагања из ранијих година 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 2024. години у оквиру су Плана за 2023.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 веће су од планираних за 2023. годину за 2,98%. Залихе трговачке робе (погребне опреме и цвећа) веће су за 14,29% од Плана за претходну годину.

Плаћени аванси за услуге и робу мањи су за 31,67% 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 2023. за 46.000. хиљада динара, а планирана су на основу процене за 2023. годину. Највећа потраживања од купаца у земљи су од Удружења крематиста Огањ, који је у исто време највећи купац и дужник.

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

У оквиру краткорочних финансијских пласмана су орочена новчана средства у износу од 100.000. динара.

Износ готовине и готовинских еквивалената износи 100.000. хиљада динара и у оквиру је процене за претходну годину.

Основни капитал је непромењен.

На основу позитивних ефеката процене објеката и опреме, формиране су ревалоризационе резерве које по Плану износе 311.800. 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 21.535. 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 2024 нису планирана нова дугорочна резервисања, па је ова позиција на нивоу 2023. године у износу од 374.934. хиљаде динара.

Дугорочне обавезе у износу од 59.286. хиљада 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 19.392 хиљада динара и углавном се односе на обавезе по споровима за одузето земљиште који су у извршењу и које доспевају до годину дана (18.242. хиљ.дин.). Део ових обавеза (1.150. 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, примљени аванси далеко су мањи од планираних за 2023. годину на основу процене, а односе се на уговарања и продају производа из области грађевинско каменорезачке делатности, пре извршених радова и примопредаје добара и услуга.

Обавезе према добављачима мање су у односу на План за 2023. годину за 27,18%. 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 31.12.2024.

Прилог 5.

У хиљадама динара

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	1.975.598	1.976.655	1.982.312	1.977.969
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	18.200	18.300	18.400	18.700
010	1. Улагања у развој	0004	0	0	0	0
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	14.600	14.200	13.800	18.700
013	3. Гудвил	0006	0	0	0	0
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007	3.600	4.100	4.600	0
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008	0	0	0	0
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	1.956.600	1.957.600	1.963.200	1.958.600
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	1.538.000	1.534.000	1.514.000	1.582.800
023	2. Постројења и опрема	0011	300.000	304.900	305.800	306.500
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	29.800	29.800	29.800	29.800
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	64.000	65.100	90.800	17.500
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	24.800	23.800	22.800	22.000
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015	0	0	0	0
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016	0	0	0	0
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017	0	0	0	0
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	798	755	712	669
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	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима	0021	0	0	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
(део)	и дугорочна потраживања од тих лица у земљи					
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023	0	0	0	0
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024	0	0	0	0
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартине од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025	0	0	0	0
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026	0	0	0	0
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	798	755	712	669
28 (део) осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028	0	0	0	0
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029	0	0	0	0
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030	647.603	636.319	630.709	625.188
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	317.208	307.907	306.696	305.000
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	256.708	247.407	246.196	244.500
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033	0	0	0	0
13	3. Роба	0034	40.000	40.000	40.000	40.000
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	20.500	20.500	20.500	20.500
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	68.000	65.000	62.000	61.000
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	67.000	64.000	61.000	60.000
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	1.000	1.000	1.000	1.000
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042	0	0	0	0
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043	0	0	0	0

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	56.145	57.212	55.763	54.688
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	41.300	40.300	39.800	39.300
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	14.775	16.842	15.893	15.318
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	70	70	70	70
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	102.500	102.200	102.000	100.000
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	102.500	102.200	102.000	100.000
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	100.000	100.000	100.000	100.000
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	3.750	4.000	4.250	4.500
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059	2.623.201	2.612.974	2.613.021	2.603.157
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА ПАСИВА	0060	1.999.560	1.999.560	1.999.560	1.999.600
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	972.850	953.882	959.259	962.519
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	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО	0406	329.800	329.800	329.800	311.800

Група рачуна- рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА					
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407	34.400	34.400	34.400	34.400
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	208.108	189.140	194.517	215.777
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	187.413	188.693	188.693	206.693
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	20.695	447	5.824	9.084
	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	644.019	644.019	644.019	625.777
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	566.491	566.491	566.491	566.491
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	191.557	191.557	191.557	191.557
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	0	0	0	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419	374.934	374.934	374.934	374.934
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	77.528	77.528	77.528	59.286
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	0	0	0	0
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423	0	0	0	0
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	0	0	0	0
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	0	0	0	0
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426	0	0	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	77.528	77.528	77.528	59.286
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428	0	0	0	0
498	V. ОДЛЮЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	21.535	21.535	21.535	21.535
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛЮЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430	731.314	725.614	719.914	714.214
	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431	253.483	267.924	268.294	279.112
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	0	0	0	0
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	14.712	11.902	6.772	19.392
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	0	0	0	0
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435	0	0	0	0
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	14.712	11.902	6.772	19.392
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	65.000	70.000	73.000	75.949
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	57.000	62.000	64.500	67.000
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	55.000	60.000	62.500	65.000
436	4. Обавезе према добављачима у	0446	0	0	0	0

Група рачуна- рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
			План 31.03.2024.	План 30.06.2024.	План 30.09.2024.	План 31.12.2024.
1	2	3	4	5	6	7
	иностранству					
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	116.771	124.022	124.022	116.771
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	99.042	106.293	106.293	99.042
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	17.729	17.729	17.729	17.729
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	0	0	0	0
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453	0	0	0	0
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	0	0	0	0
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456	2.623.201	2.612.974	2.613.021	2.603.157
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457	1.999.560	1.999.560	1.999.560	1.999.600

5.2. Биланс успеха у периоду од 01.01. до 31.12.2024. године

Прилог 5а.

У хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2024. - 31.03.2024.	План 01.01.2024. - 30.06.2024.	План 01.01.2024. - 30.09.2024.	План 01.01.2024. - 31.12.2024.
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	687.305	1.354.110	2.030.915	2.749.220
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)	1002	140.030	263.960	387.890	527.920
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003	140.030	263.960	387.890	527.920
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2024. -31.03.2024.	План 01.01.2024. -30.06.2024.	План 01.01.2024. -30.09.2024.	План 01.01.2024. -31.12.2024.
			4	5	6	7
1	2	3				
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)	1005	536.425	1.068.450	1.610.475	2.177.900
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	536.425	1.068.450	1.610.475	2.177.900
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	10.850	21.700	32.550	43.400
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	671.260	1.349.674	2.017.448	2.726.263
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	72.321	136.385	200.449	272.770
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	112.863	216.525	323.188	442.050
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)	1016	314.107	628.912	932.977	1.270.600
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	239.192	478.384	712.187	947.188
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	36.756	73.513	109.441	145.553
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	38.159	77.015	111.349	177.859
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	52.200	104.600	157.200	210.000
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	56.306	128.120	201.182	263.228
54 осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	0	0	0	0
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	63.463	135.132	202.452	267.615
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1013) ≥ 0	1025	16.045	4.436	13.467	22.957
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 – 1001) ≥ 0	1026	0	0	0	0
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)	1027	2.250	4.500	6.750	9.000
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	2.250	4.500	6.750	9.000
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	0	0	0	0
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	0	0	0	0
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1032	2.950	6.100	9.450	13.000

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2024. -31.03.2024.	План 01.01.2024. -30.06.2024.	План 01.01.2024. -30.09.2024.	План 01.01.2024. -31.12.2024.
			4	5	6	7
1	2	3				
	(1033+1034+1035+1036)					
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	700	1.600	2.700	4.000
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	II. 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	275	550	825	1.100
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	1.380	2.960	4.840	8.770
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)	1043	689.900	1.359.260	2.038.590	2.759.420
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)	1044	675.590	1.358.734	2.031.738	2.748.733
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 – 1044) ≥ 0	1045	14.310	526	6.852	10.687
	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	14.310	526	6.852	10.687
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046–1045+1048–1047) ≥ 0	1050	0	0	0	0
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	2.146	79	1.028	1.603
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	1054	0	0	0	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	ИЗНОС			
			План 01.01.2024. -31.03.2024.	План 01.01.2024. -30.06.2024.	План 01.01.2024. -30.09.2024.	План 01.01.2024. -31.12.2024.
			4	5	6	7
I	2	3				
	ПОСЛОДАВЦА					
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0	1055	12.164	447	5.824	9.084
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0	1056	0	0	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057	0	0	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058	0	0	0	0
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059	0	0	0	0
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060	0	0	0	0
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ		0	0	0	0
	1. Основна зарада по акцији	1061	0	0	0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062	0	0	0	0

5.3. План добити/губитка за 2024. годину

Бруто добит по Плану за 2024. годину износи 10.686.500. динара.

После укалкулисаног пореза на добит по законској стопи од 15%, нето добит по Плану за 2024. годину износи 9.083.500. динара.

Расподела остварене добити предузећа за 2024. 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 2024. годину извршиће се преносом средстава на уплатни рачун буџета града, према динамици коју Оснивач одреди, у току 2025. 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 ³	Укупно уплаћено у буџет
1	2	3	4	5	6	7	8	9=4+7
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	0,00		56.348.938,41

					26.03.2018.			
2017	15.379.770,76	2018	13.072.805,15	Реш.СГ бр. 3- 633/18 С	05.11.2018. и 27.11.2018.	0,00		13.072.805,15
2018	5.517.830,63	2019	4.690.156,04	Реш. СГ бр. 3- 588/19-С	29.10.2019.	0,00		4.690.156,04
2019	10.482.505,03	2020	8.910.129,27	Реш. СГ бр. 3- 424/20-С	07.10.2020.	0,00		8.910.129,27
2020	39.048.032,41	2021	33.190.827,55	Реш. СГ бр. 4-608/21- С	03.11.2021.	0,00		33.190.827,55
2021	177.985.292,62	2022	151.287.498,73	Реш.СГ бр. 4- 715/22-С	25.11.2022.	0,00		151.287.498,73
2022	71.366.085,21	2023	60.661.172,43	Реш.СГ бр. 4-492/23- С	30.11.2023.	0,00		60.661.172,43

У хиљадама динара

рб	О п и с	План 2023	Процена 2023	План 2024	И н д е к с		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Приходи	2.595.460	2.583.071	2.759.420	99,53	106,32	106,83
2	Расходи	2.567.984	2.573.034	2.748.733	100,20	107,04	106,83
3	Бруто добит	27.476	10.037	10.687	36,53	38,90	106,48
4	Нето добит	23.355	8.531	9.084	36,53	38,90	106,48

5.4. *Извештај о токовима готовине у периоду од 01.01. до 31.12.2024. год.*

Прилог 5б.

У хиљадама динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ					
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	784.376	1.546.617	2.320.858	3.142.434
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	778.246	1.534.357	2.302.468	3.117.914
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	500	1.000	1.500	2.000
3. Примљене камате из пословних активности	3004	0	0	0	0
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	5.630	11.260	16.890	22.520
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	725.363	1.422.876	2.123.677	2.877.061
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	360.505	691.265	1.044.850	1.406.261
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	0	0	0	0
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	314.108	628.911	932.977	1.270.600

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
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	0	0	0	0
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	47.800	96.600	136.400	187.200
8. Остали одливи из пословних активности	3014	0	0	0	0
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	59.013	123.741	197.181	265.373
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	6.950	9.100	11.250	13.400
1. Продаја акција и удела	3018	0	0	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	150	300	450	600
3. Остали финансијски пласмани	3020	0	0	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021	6.800	8.800	10.800	12.800
5. Примљене дивиденде	3022	0	0	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (I до 3)	3023	53.100	113.500	182.300	236.100
1. Куповина акција и удела	3024	0	0	0	0
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	53.100	113.500	182.300	236.100
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	46.150	104.400	171.050	222.700
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА					
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	200.125	300.250	400.375	600.500
1. Увећање основног капитала	3030	0	0	0	0
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	0	0	0	0
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	0	0	0	0
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	200.000	300.000	400.000	600.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	0	0	0	0
6. Остале дугорочне обавезе	3035	0	0	0	0
7. Остале краткорочне обавезе	3036	125	250	375	500
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	212.988	319.591	426.506	643.173
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	200.000	300.000	400.000	600.000
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	0	0	0	0
6. Остале обавезе	3043	12.988	19.591	26.506	35.922
7. Финансијски лизинг	3044	0	0	0	0
8. Исплаћене дивиденде	3045	0	0	0	7.251
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	0	0	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ			
		План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	12.863	19.341	26.131	42.673
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	991.451	1.855.967	2.732.483	3.756.334
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	991.451	1.855.967	2.732.483	3.756.334
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	0	0	0	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	100.000	100.000	100.000	100.000
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	0	0	0	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	0	0	0	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	100.000	100.000	100.000	100.000

5.5. Субвенције и остали приходи из буџета

Прилог 6.
у динарима

Претходна година 2023.					
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 01.01-31.12.2024. 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 2023. години, као и претходних 8 година, предузеће је пословање у целости финансирало из сопствених средстава. У Плану за 2024. 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- 31.12.2023.	Процена 01.01- 31.12.2023.	План 01.01- 31.03.2024.	План 01.01- 30.06.2024.	План 01.01- 30.09.2024.	План 01.01- 31.12.2024.
1.	Маса НЕТО зарада (зарада по одбитку припадајућих пореза и доприноса на терет запосленог)	614.043.410	563.962.769	171.809.913	343.619.826	511.558.737	680.357.872
2.	Маса БРУТО 1 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет запосленог)	853.629.099	785.143.440	239.192.077	478.384.154	712.187.061	947.187.562
3.	Маса БРУТО 2 зарада (зарада са припадајућим порезом и доприносима на терет послодавца)	993.400.557	905.795.044	275.948.405	551.896.810	821.627.898	1.092.740.613
4.	Број запослених по кадровској евиденцији - УКУПНО*	594	594	594	594	594	594
4.1.	- на неодређено време	593	477	593	593	593	593
4.2.	- на одређено време	1	117	1	1	1	1
5.	Накнаде по уговору о делу	2.865.200	13.283.695	716.300	1.432.600	2.148.900	2.865.200
6.	Број прималаца накнаде по уговору о делу*	4	11	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	130.812.942	15.900.000	32.200.000	48.500.000	64.800.000
10.	Број прималаца накнаде по уговору о привременим и повременим пословима*	102	113	100	100	100	100
11.	Накнаде физичким лицима по основу осталих уговора	300.000	166.800	0	100.000	300.000	300.000
12.	Број прималаца накнаде по основу осталих уговора*	0	0	0	4	4	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	1.220.000	1.203.708	301.000	602.000	903.000	1.204.000
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	44.200.000	43.367.740	11.900.000	23.800.000	35.700.000	47.600.000
20.	Дневнице на службеном путу	820.000	1.328.998	590.000	1.050.000	1.510.000	2.100.000
21.	Накнаде трошкова на службеном путу	750.000	1.187.633	340.000	660.000	980.000	1.320.000
22.	Отпремнина за одлазак у пензију	5.000.000	6.854.861	2.400.000	4.200.000	5.400.000	6.600.000
23.	Број прималаца отпремнине	10	14	4	7	9	11
24.	Јубиларне награде	15.853.860	15.700.532	3.375.000	7.695.000	7.995.000	9.870.000
25.	Број прималаца јубиларних награда	63	62	11	25	26	33
26.	Смештај и исхрана на терену	0	0	0	0	0	0
27.	Помоћ радницима и породици радника	4.100.000	6.490.110	1.375.000	2.750.000	4.125.000	5.500.000
28.	Стипендије	1.350.000	1.875.000	1.012.500	2.025.000	3.037.500	4.050.000
29.	Остале накнаде трошкова запосленима и осталим физичким лицима	31.650.000	29.684.482	250.000	500.000	750.000	31.650.000
30.	Трошкови стручног усавршавања запослених	1.800.000	2.828.914	1.700.000	2.600.000	3.400.000	4.200.000

* 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 2024. годину за 594 запослена износе 1.092.740.613. динара и већи су за 10% од планираних за 2023 годину.

Повећање трошкова зарада у 2024. години за 10% у односу на Програм пословања за 2023. годину мање је од процента повећања минималне цене рада (17,8%) која ће се примењивати од почетка 2024. године. Уредбом о измени и допуни уредбе 05 Број :110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године предвиђено је повећање зарада у наведеном проценту за радна места са најнижим зарадама. Евентуално усклађивање масе зарада са повећањем минималне цене рада биће предмет Ребаланса програма пословања.

Програмом пословања за 2023. годину планирана је маса зарада за 594 радника. По процени, у 2023. години, трошкови зарада биће мањи од планираних, јер се користио сразмерни део масе према боју запослених. За 11 месеци исплаћиван је део масе за 541 запосленог. Закључком Комисије за давање сагласности и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава бр.112-11457/2023 од 28.11.2023. године, одобрен је пријем 8 радника. По процени, у децембру месецу 2023. године користиће се сразмерни део масе по Плану за 549 радника.

У структури бруто зараде налази се основна зарада увећана за рад недељом, празником и за ноћни рад, по основу временаведеног на раду, са накнадом трошкова исхране и регресом. 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, Правилником о организацији и систематизацији послова и Споразумом о вредности сваког посла у ЈКП Погребне услуге Београд.

Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима испланирани су на нивоу Плана за 2023. 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 2023. 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 20.000,00 динара нето, са припадајућим порезом и доприносима. На основу позитивног искуства планирана су средства по овом основу и за 2024. 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 2023. године за 7,70% из разлога што су у 2023. сви ауто превозници који послују ван територије града Београда подигли цене својих услуга. У предузећу је запослено преко 170 радника који живе на територији општине Панчево, Стара Пазова, Ковачица, Ковин, Опово...

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 11 запослених који у 2024. години стичу право на пензију у износу од 6.600. хиљада динара.

У 2023. години на основу Појединачног колективног уговора 63 радника је стекло право да прими јубиларну награду. За ову намену Предузеће је по Плану издвојило средства у износу од 15.853.860. динара у бруто износу.

У табели је наведен број радника који у 2024. години стичу право на јубиларну награду:

Година рада у предузећу	Број радника	Број прос. зарада
10	0	0,75
15	4	1
20	12	1,5
25	3	2
30	9	2,5
35	4	3
40	1	3,3
45	0	3,5
Укупно:	33	

Из прегледа се може видети број радника који у 2024. години треба да приме награде, као и за колико година рада (број просечних зарада у предузећу). Средства за исплату јубиларних награда у Плану за 2024. годину у износу од 9.870. хиљ. динара утврђена су на бази права у Посебном колективном уговору за јавна предузећа у комуналној и стамбеној делатности града Београда од децембра 2021. године.

Предузеће стипендира децу преминулих радника и децу запослених која на студијама на београдском универзитету остварују натпросечне резултате, у износу од 25.000 хиљ. динара месечно. За 2024. годину по овом основу планирано је 4.050. хиљ. динара.

На основу Колективног уговора предузећа и посебног Правилника о солидарној помоћи, превентивним систематским прегледима и здравствено-превентивном одмору, у 2024. 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 1.000.хиљ. динара, што је нови вид солидарне помоћи предвиђен Колективним уговором који је ступио на снагу на почетку 2022. године.

Планом за 2024. 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 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	33	565	368	288	80
2	Сектор за развој, инвестиције и одржавање	36	159	63	57	6
3	Сектор за економско финансијске и комерцијалне послове	36	194	114	99	15
4	Сектор за правне, персоналне и опште послове	45	73	37	28	9
5	Сектор за ризик и безбедност	13	22	12	5	7
УКУПНО:		163	1013	594	477	117

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	85	85	3	3
2	ВС	43	43		
3	ВКВ	12	12		
4	ССС	222	222		
5	КВ	120	120		
6	ПК	110	110		
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	36	36
2	30 до 40	162	162
3	40 до 50	153	153
4	50 до 60	191	191
5	Преко 60	52	52
УКУПНО		594	594
Просечна старост		46,03	46,03

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	463	463	1	1
2	Женски	131	131	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	110	110
2	5 до 10	123	123
3	10 до 15	39	39
4	15 до 20	51	51
5	20 до 25	69	69
6	25 до 30	83	83
7	30 до 35	65	65
8	Преко 35	54	54
УКУПНО		594	594

Преглед исплаћене просечне нето зараде запослених према школској спреми

Ред. бр.	Степен стручне спреме	Број запослених на дан 31.12.2022.	Просечна исплаћена нето зарада у 2022.	Број запослених на дан 31.12.2023.	Просечна исплаћена нето зарада у 2023.	Планирани број запослених на дан 31.12.2024.	План просечне нето зараде у 2024.	Индекс	
								6/4	8/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	ВСС	77	92.500,00	80	103.200,00	89	112.000,00	0,12	0,09
2	ВС	45	79.200,00	44	97.900,00	49	106.000,00	0,24	0,08
3	ВКВ	13	83.400,00	12	91.900,00	13	102.300,00	0,10	0,11
4	ССС	157	73.200,00	158	85.900,00	178	92.000,00	0,17	0,07
5	КВ	121	70.300,00	124	81.800,00	138	88.700,00	0,16	0,08
6	ПК	112	71.700,00	112	84.300,00	125	91.300,00	0,18	0,08
7	НК	4	71.700,00	2	84.300,00	2	91.300,00	0,18	0,08
	УКУПНО	529	542.000,00	532	629.300,00	594	683.600,00	0,16	0,09

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 била су у складу са Правилником о организацији и систематизацији послова у ЈКП „Погребне услуге“ бр. 1-6/1 од 28.01.2022. године. Дана 06.10.2023. године ступио је на снагу нови Правилник о систематизацији послова бр. 13739 са новом организационом шемом предузећа.

Старосна структура запослених у 2023. години је неповољна. Око 66,67% 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.

Структура запослених по полу показује да је женска радна снага у 2023. години заступљена са 22,06%, и то углавном на пословима који не захтевају физички напор (шалтерске службе, канцеларијски послови – комерцијални, финансијски, правни, и др.). Послове у основној делатности (гробар, спремач умрлих, радник на одржавању, возач, транспортни радник), као и грађевинско-каменорезачке послове углавном покрива мушка радна снага. У основној делатности, женска радна снага заступљена је на пословима одржавања хигијене на гробљима и уређења зелених површина.

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

6.3. Динамика запошљавања

Програмом пословања за 2023.годину, на који је Оснивач дао сагласност Решењем бр. 023-1048/22-С од 26.12.2022. године, предвиђено је да се година заврши са 594 запослена
Исти број запослених предвиђен је Планом до краја 2024.

Прилог 10.

Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.12.2023. године	594		Стање на дан 30.06.2024. године	594
	Одлив кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.07.-30.09.2024.	
1	Одлазак у пензију	4	1	Одлазак у пензију	2
2	Преминули		2	Преминули	
3	Истек уговора		3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ		4	Раскид уговора, отказ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.03.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.09.2024.	
1	Пријем по одобрењу	4	1	пријем по одобрењу	2
	Стање на дан 31.03.2024. године	594		Стање на дан 30.09.2024. године	594
Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених	Р. бр.	Основ одлива/пријема кадрова	Број запослених
	Стање на дан 31.03.2024. године	594		Стање на дан 30.09.2024. године	594
	Одлив кадрова у периоду 01.04.-30.06.2024.			Одлив кадрова у периоду 01.10.-31.12.2024.	
1	Одлазак у пензију	3	1	Одлазак у пензију	2
2	Преминули		2	Преминули	
3	Истек уговора		3	Истек уговора	
4	Раскид уговора, отказ		4	Раскид уговора, отказ	
	Пријем кадрова у периоду 01.01.-30.06.2024.			Пријем кадрова у периоду 01.01.-31.12.2024.	
1	Пријем по одобрењу	3	1	Пријем по одобрењу	2
	Стање на дан 30.06.2024. године	594		Стање на дан 31.12.2024. године	594

6.4. Исплаћене зараде у 2023. години и план зарада за 2024. 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 2023. године исплаћене су зараде у складу са усвојеним Програмом пословања и Закључцима градоначелника. У усвојеном Плану за 2023. годину планирана је маса зарада за 594 радника, а исплаћиван је сразмерни износ зарада према броју запослених, и то 11 месеци за 541, а у децембру за 549 радника. Закључком Комисије за давање сагласности и додатно радно ангажовање код корисника јавних средстава бр.112-11457/2023 од 28.11.2023. године, одобрен је

пријем 8 радника Из наведеног разлога исплаћена бруто 2 зарада у 2023. години биће мања од планиране за 9,68%.

Повећање масе зарада у 2024. години за 10% у односу на Програм пословања за 2023. годину мање је од процента повећања минималне цене рада која ће се примењивати од почетка 2024. године, а у складу са инструкцијама Оснивача. Уредбом о измени и допуни уредбе 05 Број :110-11503/2023-1 од 23.11.2023. године, одобрено је повећање зарада у наведеном проценту, као и увећање зарада за 17,8% за најниже категорије зарада.

На основу Закључка Градоначелника бр. 120-8748/22-Г од 24.11.2022. испланиране су нето зараде менаџмента за 2024. годину на следећи начин:

- Генералног директора предузећа је 180.000,00 динара,
- Интерног ревизора је 155.000,00 динара,
- Извршног директора предузећа (један извршилац) је 155.000,00 динара,
- Шефа кабинета (један извршилац) је 155.000,00 динара,
- Специјалног саветника (два извршиоца) је 155.000,00 динара
- Директора сектора (пет извршилаца) по 155.000,00 динара.

Приликом планирања зарада у Програму пословања за 2024. годину није предвиђен прековремени рад.

Прилог 11.

Исплаћена маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2023. годину* - Бруто 1

у динарима

Исплата 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	536	67.525.306	125.980	523	65.218.929	124.702	3	91.634	30.545	10	2.214.743	221.474
II	534	66.511.536	124.553	520	63.936.130	122.954	4	360.663	90.166	10	2.214.743	221.474
III	534	64.498.842	120.784	521	62.015.196	119.031	4	437.823	109.456	9	2.045.823	227.314
IV	530	66.537.083	125.542	517	64.074.752	123.936	4	465.603	116.401	9	1.996.728	221.859
V	529	66.508.111	125.724	516	64.060.604	124.148	4	450.779	112.695	9	1.996.728	221.859
VI	530	64.505.022	121.708	516	62.039.291	120.231	6	627.700	104.617	8	1.838.031	229.754
VII	531	64.528.075	121.522	513	61.759.148	120.388	10	990.214	99.021	8	1.778.713	222.339
VIII	532	64.507.485	121.255	513	61.343.370	119.578	11	1.385.402	125.946	8	1.778.713	222.339
IX	530	64.503.629	121.705	509	60.869.146	119.586	12	1.637.755	136.480	9	1.996.728	221.859
X	531	64.522.326	121.511	506	60.592.100	119.747	16	1.933.498	120.844	9	1.996.728	221.859
XI	532	65.511.857	123.143	500	60.511.857	121.024	21	2.600.000	123.810	11	2.400.000	218.182
XII	594	65.484.168	110.243	553	59.350.368	107.324	30	3.700.000	123.333	11	2.433.800	221.255
УКУПНО	6.443	785.143.440	121.860	6.207	745.770.891	120.150	125	14.681.071	117.449	111	24.691.478	222.446
ПРОСЕК	537	65.428.620	121.860	517	62.147.574	120.150	10	1.223.423	117.449	9	2.057.623	222.446

* исплата са проценom до краја године

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

Маса за зараде, број запослених и просечна зарада по месецима за 2024. годину - Бруто 1

у динарима

План по месецима 2024.	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	80.915.325	136.221	582	78.360.325	134.640	1	121.200	121.200	11	2.433.800	221.255
II	594	80.316.528	135.213	581	77.640.328	133.632	2	242.400	121.200	11	2.433.800	221.255
III	594	77.960.224	131.246	579	75.041.624	129.606	4	484.800	121.200	11	2.433.800	221.255
IV	594	77.921.341	131.181	579	75.002.741	129.538	4	484.800	121.200	11	2.433.800	221.255
V	594	83.310.512	140.253	578	80.270.712	138.877	5	606.000	121.200	11	2.433.800	221.255
VI	594	77.960.224	131.246	576	74.678.024	129.649	7	848.400	121.200	11	2.433.800	221.255
VII	594	77.921.341	131.181	575	74.517.941	129.596	8	969.600	121.200	11	2.433.800	221.255
VIII	594	77.921.341	131.181	575	74.517.941	129.596	8	969.600	121.200	11	2.433.800	221.255
IX	594	77.960.225	131.246	574	74.435.625	129.679	9	1.090.800	121.200	11	2.433.800	221.255
X	594	77.921.341	131.181	574	74.396.741	129.611	9	1.090.800	121.200	11	2.433.800	221.255
XI	594	79.118.935	133.197	573	75.473.135	131.716	10	1.212.000	121.200	11	2.433.800	221.255
XII	594	77.960.225	131.246	572	74.193.225	129.708	11	1.333.200	121.200	11	2.433.800	221.255
УКУПНО	7.128	947.187.562	132.883	6.918	908.528.362	131.328	78	9.453.600	121.200	132	29.205.600	221.255
ПРОСЕК	594	78.932.297	132.883	577	75.710.697	131.328	7	787.800	121.200	11	2.433.800	221.255

*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 2024. годину - Бруто 2

у динарима

План по месецима 2024.	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	93.349.475	157.154	582	90.407.075	155.339	1	139.800	139.800	11	2.802.600	254.782
II	594	92.658.662	155.991	581	89.576.462	154.176	2	279.600	139.800	11	2.802.600	254.782
III	594	89.940.268	151.415	579	86.578.468	149.531	4	559.200	139.800	11	2.802.600	254.782
IV	594	89.895.410	151.339	579	86.533.610	149.454	4	559.200	139.800	11	2.802.600	254.782
V	594	96.112.727	161.806	578	92.611.127	160.227	5	699.000	139.800	11	2.802.600	254.782
VI	594	89.940.268	151.415	576	86.159.068	149.582	7	978.600	139.800	11	2.802.600	254.782
VII	594	89.895.410	151.339	575	85.974.410	149.521	8	1.118.400	139.800	11	2.802.600	254.782
VIII	594	89.895.410	151.339	575	85.974.410	149.521	8	1.118.400	139.800	11	2.802.600	254.782
IX	594	89.940.268	151.415	574	85.879.468	149.616	9	1.258.200	139.800	11	2.802.600	254.782
X	594	89.895.410	151.339	574	85.834.610	149.538	9	1.258.200	139.800	11	2.802.600	254.782
XI	594	91.277.036	153.665	573	87.076.436	151.966	10	1.398.000	139.800	11	2.802.600	254.782
XII	594	89.940.269	151.415	572	85.599.869	149.650	11	1.537.800	139.800	11	2.802.600	254.782
УКУПНО	7.128	1.092.740.613	153.303	6.918	1.048.205.013	151.519	78	10.904.400	139.800	132	33.631.200	254.782
ПРОСЕК	594	91.061.718	153.303	577	87.350.418	151.519	7	908.700	139.800	11	2.802.600	254.782

*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 - 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	100.309	38.581	30.864	2	100.332	38.590	30.871	2
II	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
III	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
IV	100.309	38.581	30.864	2	100.332	38.590	30.871	2
V	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
VI	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
VII	100.309	38.581	30.864	2	100.332	38.590	30.871	2
VIII	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
IX	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
X	100.309	38.581	30.864	2	100.332	38.590	30.871	2
XI	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
XII	100.309	38.581	30.864	2	100.334	38.590	30.872	2
УКУПНО	1.203.708	462.972	370.368	24	1.204.000	463.080	370.460	24
ПРОСЕК	100.309	38.581	30.864	2	100.333	38.590	30.872	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. 1-29 од 20.09.2023. 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 2024. 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 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. 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 2023. година				Комисија за ревизију - план 2024. 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

Кредитор	Назив кредита / Пројекта	Оригинална валута	Гаранција државе	Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2023. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2023. године	Година повлачења кредита	Рок отплате без периода почаска	Период почаска (Grace period)	Датум прве отплате	Каматна стопа	Број отплата током једне године	План исплата по кредиту за 2024. годину у динарима		Стање кредитне задужености у оригиналној валути на дан 31.12.2024. године	Стање кредитне задужености у динарима на дан 31.12.2024. године
			Да/Не									Укупно главница	Укупно камата		
Државни кредитор															
Банка Интеса	Кредитна линија револвинг кредит	РСД	Не	0	0	2024	12 месеци			1% без лимита+2,5		100.000.000	3.000.000	0	0
Страна кредитор															
Укупно кредитно задужење					0										
од чега за ликвидност					0										
од чега за капиталне пројекте					0										

Планом за 2024. 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 2024. годину

Редни број	ПОЗИЦИЈА
ДОБРА	
1	Средства за одржавање хигијене ЦЈН
2	Прибор за одржавање хигијене ЦЈН
3	Папирна галантерија за одржавање хигијене ЦЈН
4	Канцеларијски материјал ЦЈН
5	Штампани материјал и обрасци
6	Рачунари ЦЈН
7	Колонијална роба ЦЈН
8	Млеко и млечни производи ЦЈН
9	Погонска горива ЦЈН
10	Лож уље ЦЈН
11	Грађевински материјал
12	Течни нафтни гас
13	Водоводни и електро материјал
14	Набавка и уградња стакала на објектима
15	Производи од мермера и гранита
16	Алат за основну делатност
17	Алат за каменоресце
18	Полиетиленска фолија
19	Мале радне машине
20	Индустријска со
21	Антифриз, мазива, дестилована вода
22	Резервни делови за мале радне машине

23	Надградња возила за специјалне намене
24	Комбиноване радне машине за комуналне радове и машине за манипулацију теретом
25	Комбинована грађевинска машина са телескопском ровокопачком руком
26	Комби возила за превоз покојника у Капели
27	Комби возила за превоз покојника са терена са 4 утоварна места
28	Нископодно комби возило са 12 утоварних места
29	Комби возило за превоз покојника са терена са 6 утоварних места
30	Камион кипер
31	Путнички аутомобили
32	Електро возила
33	Намештај и метални ормани
34	Путнички аутомобили за специјалне намене
35	Ауто гуме за возила и средства механизације
36	Трактори и прикључци за тракторе
37	Контејнери и канте за смеће
38	Резервни делови за моторна возила
39	Смеша траве за нове травњаке
40	Хербициди и минерална ђубрива
41	Набавка бетонског растера и чесми
42	Мобилни тоалети и контејнери
43	Тонери и кертрици
44	Набавка комуникационе опреме
45	Уређаји за штампање, копирање и скенирање
46	Набавка документ скенера
47	Лиценцирани софтвери за пројектовање
48	Набавка лиценци
49	Набавка рачунарске опреме и резервних делова
50	Активна мрежна опрема
51	Сервери за складиштење података
52	Фискалне касе, термални принтери, бројачице новца
53	Средства за личну заштиту и униформе
54	Опрема за видео надзор
55	Софтвер за сервисну службу гробља кућних

У С Л У Г Е

Редни број	ПОЗИЦИЈА
1	Електрична енергија ЦН
2	Лиценце Microsoft ЦН
3	Мобилна телефонија ЦН
4	Веза са интернетом и повезивање удаљених локација ВПН
5	Надоградња и одржавање апликације еЧитуље
6	Мапирање гробних места
7	Онлајн продавница са имплементацијом платних процесора
8	Закуп виртуелног сервера (Cloud computing i hosting)
9	Развој веб платформе и апликације за очување споменичког наслеђа путем технологија проширене стварности (Augmented reality)
10	Надоградња и одржавање веб платформе и апликације за очување споменичког наслеђа путем технологија проширене стварности (Augmented reality)
11	Одржавање електронске писарнице
12	Израда ИТ стратегије
13	Израда софтвера за управљање процесом јавних набавки
14	Одржавање и унапређење апликације за БЗР
15	Одржавање информационог система за основну делатност - ИНФОГРИС
16	Одржавање информационог система за финансијско и робно пословање АВ SOFT
17	Оглашавање у дневној штампи
18	Успостављање електронске евиденције судских предмета
19	Одржавање и поправка опреме у сервер сали
20	Надзор ИСО стандарда 9001; 14001; 45001; 27001

21	Услуга дезинфекције, дезинсекције и дератизације
22	Микрофилмовање
23	Услуга одржавања и поправке лифтова, колица и остале помоћне опреме
24	Одржавање инсталационих мрежа и септичких јама
25	Израда елабората о резервама бунара
26	Пројектовање меморијалног комплекса са гробницама Бесмртног пука прве линије на гробљу Нова Бежанија
27	Сервисирање машина за каменорезачке радове
28	Сервисирање и поправка возила и радних машина
29	Изнајмљивање мобилних тоалета
30	Сервисирање и поправка расхладних система
31	Сервисирање и поправка клима уређаја
32	Сервисирање малих радних машина, трактора, косачица и самоходних радних машина
33	Аутолимарске и фарбарске услуге
34	Сервисирање дизни, пумпи и турбина
35	Вулканизерске услуге
36	Резање и сеча стабала без ХТП дизалице (алпинистичка сеча)
37	Одржавање зелених површина и чистоће на београдским гробљима
38	Физичко техничко обезбеђење
39	Хемијско чишћење
40	Одржавање хигијене
41	Преглед и сервис противпожарне опреме
42	Редовно одржавање и поправка система техничке заштите
43	ГПС Мониторинг возила
44	Монтажа/демонтажа опреме за видео надзор
45	Пројекат система техничке заштите и надзор над извођењем система техничке заштите
46	Осигурања
47	Услуга машинског исписивања слова на споменицима

РАДОВИ	
Редни број	ПОЗИЦИЈА
1	Радови на изградњи аутоматског система за наводњавање зелених површина на београдским гробљима.
2	Одржавање зелених површина и подизање нових
3	Подизање нових травњака сетвом и бусеновањем
4	Хортикултурни радови на озелењавању површина гробља
5	Машински утовар и одвоз шута и лоше стерилне земље са београдских гробаља
6	Машински утовар и одвоз биљног материјала са београдских гробаља
7	Уређење новоизграђених шкарпи уз парцеле изграђене на гробљима
8	Санација оштећених и израда нових саобраћајница на београдским гробљима
9	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Орловача
10	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Збег
11	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-Ново бежанијско гробље
12	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Калуђерица
13	Изградња гробних места за редовно сахрањивање-гробље Лешће
14	Изградња гробница III, IV и V реда на београдским гробљима
15	Реконструкција канализационе мреже на гробљу Нова Бежанија
16	Извођење архитектонско - грађевинских радова спољашњег уређења простора у склопу управних зграда на гробљима

17	Замена дотрајалих ивичњака и уградња нових и изградња ниша за смештај контејнера комуналног отпада
18	Инфраструктурни радови на уређењу Новог гробља
19	Извођење геотехничких истраживања и испитивања, као и израда елабората за потребе пројектовања грађевинских радова на београдским гробљима
20	Изградња оградно - потпорног зида на отвореним гробљима
21	Изградња алеје заслужних грађана на Новој Бежанији - фаза I
22	Браварски радови на отвореним гробљима
23	Радови на изградњи осаријума и надстрешнице за смештај комуналних возила на Централном гробљу
24	Радови на санацији лименог крова управне зграде радне јединице Лешће
25	Припремни земљани радови, насипање, набијање и припрема слободних површина за изградњу нових парцела за сахрањивање
26	Лимарски радови
27	Ископ и опремање бунара
28	Замена материјала на тлу предвиђеном за изградњу парцела за сахрањивање
29	Изградња капеле и управне зграде на гробљу Калуђерица
30	Уређење терена и саобраћајница на гробљу Калуђерица
31	Изградња платоа на гробљу Калуђерица
32	Радови на ревитализацији крематоријума са материјалом
33	Радови на облагању гробница по изградњи треће фазе алеје заслужних грађана на Новом гробљу
34	Архитектонско грађевински и занатски радови на изградњи зиданих гробница, розаријума и поплочавање стаза у оквиру изградње треће фазе Алеје заслужних грађана на Новом гробљу
35	Израда потпорног зида на Земунском гробљу
36	Израда хидротехничке инфраструктуре на

ПЛАН НАБАВКИ ЗА 2024. ГОДИНУ - НАБАВКЕ НА КОЈЕ СЕ ЗАКОН НЕ ПРИМЕЊУЈЕ

Редни број	ПОЗИЦИЈА
ДОБРА	
1	Постоље за колумбаријум
2	Набавка касета за розаријуме и колумбаријуме
3	Погребна опрема
4	Цвеће
5	Производи од мермера и гранита
6	Калај за лемљење
7	Пословна галантерија
8	Жица за цвеће, спрејеви и траке
9	Остали канцеларијски материјал
10	Сезонски расад цвећа
11	Набавка пелета
12	Набавка плодног хумуса
13	Набавка камена - бели облутак
14	Набавка керамичких слика
15	Набавка терацо опсега
16	Вода у балонима
17	Целулозна вата
18	Металне клупе за продају
19	Освеживачи и апсорбери мириса
20	Производи за сузбијање комараца
21	Ормарићи за прву помоћ са комплет садржајем и комплети за допуну ормарића
22	Опрема за спашавање и ванредне ситуације
23	Надоградња хардверских терминала и компоненти за евиденцију радног времена и пратеће лиценце
24	Природни гас за грејање
25	Заставе

26	Информативне ознаке и парцелне табле
27	Елементи за клупе
28	Бела техника
29	Траке за летовање
30	Резервни делови за одржавање компресора и пнеуматске инсталације механичарске радионице и прања возила
31	Потрошни материјал за механичарску радионицу
32	Потрошни материјал (СО2, жице, црева, пиштољи, пасте, манометри, спрејеви и др.)
33	Фини и разни хемијски производи (специјалне масти и мазива, адитиви, расхладне течности мотора, средства за прање возила, чишћења ДПФ филтера, дизни мотора, аутокозметика...), сјај за возила, пасте за прање руку....
34	Специјални ауто-механичарски, ауто-електричарски прибор и алати (алати, мерни уређаји и прибор)
35	Резервни делови и опрема за машине за прање под притиском, фиксних аутодизалица и усисивача (давачи - сензори, дозатори, филтери усисивача, спојнице, адаптери, црева и сл.)
36	Пратећи прибор за возила (комплети за прву помоћ за возила, ланци за снег, рефлектујуће траке за обележавање контура возила, сајле, троуглови, елементи за осигурање терета и др) по ЗОБС-у
37	Уређаји за дијагностику возила и софтвери (интерфејси и програми за дијагностику возила, каталог резервних делова, техничку подршку, ажурирање) и мерни уређаји.
38	Индустријски усисивач и уређаји за одржавање хигијене возила
39	Уређај за обраду дискова директно на возилу
40	Вреће за шут (ПВЦ џакови)
41	Вештачка трава, ламинати
42	Фотоапарати и опрема
43	Кудељно и синтетичко уже
44	Набавка ПП опреме
45	Квалификовани сертификати за електронски потпис

УСЛУГЕ	
Редни број	ПОЗИЦИЈА
1	Услуге превоза
2	Услуга кредитирања
3	Здравствена заштита запослених (систематски прегледи)
4	Адвокатске услуге
5	Израда прилога о информисању грађана о раду, услугама
6	Рекреација запослених
7	Услуге прес клипинга
8	Адвокатске услуге у поступку уписа објеката у катастар непокретности у којима право коришћења има ЈКП "Погребне услуге"
9	Пројектовање система за аутоматско наводњавање
10	Ручно и машинско уклањање пањева и хемијска заштита дрворедних садница
11	Сервисирање система за наводњавање површина на београдским гробљима
12	Поправка електричних алата и машина
13	Прање возила
14	Технички преглед возила
15	Замена, сервис и баждање тахографа
16	Замена и репарација стакала на возилима
17	Поправка издувних система возила
18	Услуге поправке и заваривања специфичних материјала посебним апаратима за варење (прохром, алуминијум, силумин....)
19	Услуга израде кључева и поправка брава возила
20	Прибављање законски обавезних докумената (дозволе за управљање туђим возилом, атести, потврде, овлашћења, ЕНП уређаји и допуне

	путарине)
21	Услуга пуњења плинских боца
22	Рентирање и одржавање отирача
23	Услуге шлепања и превоза возила
24	Накнада за коришћење софтвера за еФискализацију на вебу
25	Одржавање система IP телефоније
26	Сервисирање и поправка уређаја за штампање, копирање и скенирање
27	Мерење емисије загађујућих материја у ваздуху
28	Преузимање и третман опасног отпада, отпадне амбалаже од пестицида, хербицида, боја и лакова, отпадног уља и филтера од уља
29	Преузимање и третман отпадног пепела од чишћења котлова и горионика
30	Категоризација отпада
31	Сервис и одржавање дизел агрегата
32	Редован сервис, преглед и ревизија трансформаторских станица 10/0,4 kW
33	Редован сервис и преглед горионика и чишћење котлова
34	Еталонирање манометара и термометара, испитивање вентила сигурности
35	Израда плана заштите од пожара - Лешће
36	Редован годишњи преглед инсталација ТНГ
37	Преглед уземљења и антистатик пода гасне станице. Мерење електричне отпорности система уземљења и провера галванске непрекидности проводника за изједначавање потенцијала
38	Редован периодичан преглед и испитивање громобранске инсталације на објекту Лешће
39	Периодично контролисање инсталација уређаја за детекцију експлозивних и запаљивих гасова
40	Периодично контролисање инсталација и уређаја у зонама опасности од експлозија
41	Преглед и испитивање укопаног резервоара за ТНГ на објекту крематоријума на Лешћу
42	Израда Плана заштите од удеса

43	Одржавање и поправка трафостаница
44	Сертификација ИСО 27001 стандарда
45	Провизија за картично плаћање преко сајта предузећа
46	Дефинисање процеса, управљање ризицима и документовање процеса у складу са ФУК
47	Услуге уклањања графита
48	Измене и допуне акта о процени ризика на радном месту и у радној околини
49	Испитивање услова радне околине
50	Израда Плана и програма мониторинга услова радне околине
51	Преглед и испитивање опреме за рад
52	Услуге прегледа вида запослених
53	Услуга рехабилитације и превентивних одмора
54	Израда Плана обезбеђења
55	Кабловска телевизија
56	Израда методологије и реализација истраживања о задовољству корисника о пруженим комуналним услугама
57	Стручна обука запослених
58	Ревизија финансијских извештаја

РАДОВИ	
Редни број	ПОЗИЦИЈА
1	Геодетски радови

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 2024. години

Прилог 16.

у динарима

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024	План 01.01-30.06.2024	План 01.01-30.09.2024	План 01.01-31.12.2024		
1	Уређење терена и саобраћајница на гробљу Калуђерица	2024.	2024.	6.100.000		Сопствена средства	6.100.000		2.000.000	4.000.000	6.100.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.100.000	0	2.000.000	4.000.000	6.100.000	0	0
2	Изградња платоа на гробљу Калуђерица	2024.	2024.	13.000.000		Сопствена средства	13.000.000		4.000.000	8.000.000	13.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	13.000.000	0	4.000.000	8.000.000	13.000.000	0	0
3	Изградња и санација саобраћајница на гробљима	2024.	2026.	146.750.000		Сопствена средства	146.750.000				40.000.000	76.750.000	30.000.000
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	146.750.000	0	0	0	40.000.000	76.750.000	30.000.000
4	Изградња нивоа за смештај контејнера	2024.	2025.	23.400.000		Сопствена средства	23.400.000				11.400.000	12.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	23.400.000	0	0	0	11.400.000	12.000.000	0
5	Изградња капеле и управне зграде на гробљу Калуђерица	2024.	2025.	37.200.000		Сопствена средства	37.200.000		8.000.000	16.000.000	24.000.000	13.200.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	37.200.000	0	8.000.000	16.000.000	24.000.000	13.200.000	0
6	Уређење новог објекта радничких просторија и магацина на гробљу Нова Беканија	2022.	2024.	25.000.000	21.000.000	Сопствена средства	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	0	0

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01.-31.03.2024.	План 01.01.-30.06.2024.	План 01.01.-30.09.2024.	План 01.01.-31.12.2024.		
7	Уређење простора у склопу управних зграда на гробљима	2024.	2025.	24.700.000		Сопствена средства	24.700.000					24.700.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	24.700.000	0	0	0	0	24.700.000	0
8	Радови на санацији лименог крова управне зграде на Лешћу	2024.	2024.	6.500.000		Сопствена средства	6.500.000				6.500.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	6.500.000	0	0	0	6.500.000	0	0
9	Радови на изградњи осаријума и надстрешнице за смештај комуналних возила на Централном гробљу	2024.	2025.	26.000.000		Сопствена средства	26.000.000					26.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	26.000.000	0	0	0	0	26.000.000	0
10	Изградња потпорног зида на Земунском гробљу	2024.	2026.	60.000.000		Сопствена средства	60.000.000					35.000.000	25.000.000
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	60.000.000	0	0	0	0	35.000.000	25.000.000
11	Изградња оградно - потпорних зидова на гробљима	2024.	2024.	40.000.000		Сопствена средства	40.000.000			15.000.000	40.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	40.000.000	0	0	15.000.000	40.000.000	0	0
12	Изградња и реконструкција водоводно-канализационе мреже на гробљима	2024.	2025.	34.750.000		Сопствена средства	34.750.000		8.000.000	16.000.000	25.000.000	9.750.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	34.750.000	0	8.000.000	16.000.000	25.000.000	9.750.000	0
13	Заливни системи по гробљима	2024.	2024.	13.990.000		Сопствена средства	13.990.000			990.000	13.990.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	13.990.000	0	0	990.000	13.990.000	0	0
14	Изградња треће фазе Алеје заслужних грађана на Новом гробљу	2024.	2025.	30.000.000		Сопствена средства	30.000.000		0	9.000.000	18.000.000	12.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	30.000.000	0	0	9.000.000	18.000.000	12.000.000	0
15	Пројектовање и изградња прве фазе Алеје заслужних грађана и меморијалног комплекса са гробницама Бесмртног лука прве линије на Новом Беојанијском гробљу	2024.	2025.	16.500.000		Сопствена средства	16.500.000				8.500.000	8.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	16.500.000	0	0	0	8.500.000	8.000.000	0
16	Ревитализација крематоријума - шамотерски радови	2024.	2024.	7.850.000		Сопствена средства	7.850.000			7.850.000	7.850.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно	7.850.000	0	0	7.850.000	7.850.000	0	0

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. године				План 2025. године	План 2026. године
								План 01.01.-31.03.2024.	План 01.01.-30.06.2024.	План 01.01.-30.09.2024.	План 01.01.-31.12.2024.		
17	Набавка камиона	2024.	2024.	13.000.000		Сопствена средства	13.000.000				13.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	13.000.000	0	0	0	13.000.000	0	0
18	Набавка комби возила за превоз појединца	2024.	2024.	41.000.000		Сопствена средства	41.000.000			15.000.000	41.000.000		
						Позајмљена средства					0		
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	41.000.000	0	0	15.000.000	41.000.000	0	0
19	Набавка нископодног комби возила са 12 утоварних моста за превоз појединца	2024.	2024.	11.000.000		Сопствена средства	11.000.000				11.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	11.000.000	0	0	0	11.000.000	0	0
20	Набавка електро возила	2024.	2025.	17.000.000		Сопствена средства	17.000.000			0	8.000.000	9.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	17.000.000	0	0	0	8.000.000	9.000.000	0
21	Набавка путничких аутомобила	2024.	2024.	24.000.000		Сопствена средства	24.000.000				24.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	24.000.000	0	0	0	24.000.000	0	0
22	Набавка грађевинских машина са прикључцима	2024.	2025.	130.000.000		Сопствена средства	130.000.000					130.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	130.000.000	0	0	0	0	130.000.000	0
23	Набавка вилушчара	2024.	2024.	10.000.000		Сопствена средства	10.000.000				10.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	10.000.000	0	0	0	10.000.000	0	0
24	Набавка трактора са прикључцима	2024.	2025.	14.000.000		Сопствена средства	14.000.000					14.000.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	14.000.000	0	0	0	0	14.000.000	0
25	Набавка малих радних машина	2024.	2025.	14.000.000		Сопствена средства	14.000.000				6.500.000	7.500.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	14.000.000	0	0	0	6.500.000	7.500.000	0
26	Набавка рачунара	2024.	2025.	7.000.000		Сопствена средства	7.000.000				3.200.000	3.800.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	7.000.000	0	0	0	3.200.000	3.800.000	0

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
27	Набавка уређаја за штампање, копирање и скенирање	2024.	2025.	4.100.000		Сопствена средства	4.100.000		2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.100.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.100.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.100.000	0
28	Набавка сервера за складиштење података	2024.	2024.	6.000.000		Сопствена средства	6.000.000				6.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.000.000	0	0	0	6.000.000	0	0
29	Набавка редувантног УПС уређаја	2024.	2024.	4.100.000		Сопствена средства	4.100.000				4.100.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.100.000	0	0	0	4.100.000	0	0
30	Набавка активне мрежне опреме	2024.	2024.	7.000.000		Сопствена средства	7.000.000		3.000.000	4.500.000	7.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	7.000.000	0	3.000.000	4.500.000	7.000.000	0	0
31	Набавка и монтажа опреме за видео надзор	2024.	2024.	8.200.000		Сопствена средства	8.200.000			3.000.000	8.200.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	8.200.000	0	0	3.000.000	8.200.000	0	0
32	Озеленавање београдских гробила	2024.	2025.	20.000.000		Сопствена средства	20.000.000				9.900.000	10.100.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	20.000.000	0	0	0	9.900.000	10.100.000	0
33	Санација здравственог стања зеленила на београдским гробљима	2024.	2024.	3.500.000		Сопствена средства	3.500.000				3.500.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	3.500.000	0	0	0	3.500.000	0	0
34	Маларирање гробних места	2024.	2025.	15.250.000		Сопствена средства	15.250.000				5.850.000	9.400.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	15.250.000	0	0	0	5.850.000	9.400.000	0
35	Онлајн продајница са имплементацијом платних процесора	2024.	2025.	6.800.000		Сопствена средства	6.800.000				3.400.000	3.400.000	
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	6.800.000	0	0	0	3.400.000	3.400.000	0
36	Нови модули на платформи eЧигуле	2024.	2024.	15.000.000		Сопствена средства	15.000.000			15.000.000	15.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	15.000.000	0	0	15.000.000	15.000.000	0	0

Редни број	Назив инвестиције	Година почетка финансирања пројекта	Година завршетка финансирања пројекта	Укупна вредност пројекта	Реализовано закључно са 31.12.2023. године	Структура финансирања	Износ према извору финансирања	План 2024. година				План 2025. година	План 2026. година
								План 01.01-31.03.2024.	План 01.01-30.06.2024.	План 01.01-30.09.2024.	План 01.01-31.12.2024.		
37	Софтвер за сервисну службу - гробље кућних љубимаца	2024.	2024.	10.000.000		Сопствена средства	10.000.000			5.000.000	10.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	10.000.000	0	0	5.000.000	10.000.000	0	0
38	Софтвер за управљање процесом јавних набавки	2024.	2024.	4.500.000		Сопствена средства	4.500.000			2.200.000	4.500.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.500.000	0	0	2.200.000	4.500.000	0	0
39	Набавка софтвера за судске спорове	2024.	2024.	4.100.000		Сопствена средства	4.100.000			4.100.000	4.100.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	4.100.000	0	0	4.100.000	4.100.000	0	0
40	Развој веб платформе и апликације за очување споменичког наслеђа путем технологије проширене стварности (Augmented Reality)	2024.	2025.	14.000.000		Сопствена средства	14.000.000			7.000.000	14.000.000		
						Позајмљена средства							
						Средства буџета (по контима)							
						Остало							
						Укупно:	14.000.000	0	0	7.000.000	14.000.000	0	0
Укупно инвестиције				915.290.000	21.000.000		894.290.000	4.000.000	31.000.000	138.640.000	432.500.000	406.700.000	55.000.000

10. СРЕДСТВА ЗА ПОСЕБНЕ НАМЕНЕ

Прилог 17.
У динарима

Редни број	Позиција	План 2023. година	Процена 2023. година	План 01.01.- 31.03.2024.	План 01.01.- 30.06.2024.	План 01.01.- 30.09.2024.	План 01.01.- 31.12.2024.
1.	Спонзорство						
2.	Донације	0	207.216	0	0	0	0
3.	Хуманитарне активности						
4.	Спортске активности	1.700.000	1.698.686	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	201.020	210.000	425.000	640.000	850.000
7.	Остало	120.000	119.216	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 2024. годину, тј. сви су испланирани на нивоу Плана за претходну годину:

- Трошкови донација у 2023. години односе се на давање пословног простора без накнаде Српској православној цркви, што није било у Плану. За 2024. годину нису планирана средства за донације.
- Трошкови репрезентације односе се 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.
- 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 2024. 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

		2021. година	2022. година	2023. година	2024. година
Укупни капитал	План	1.026.104	996.951	973.480	962.519
	Реализација	1.092.768	987.046	960.714	-
	% одступања реализације од плана	+6%	-1%	-1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-10%	-3%	+0%
Укупна имовина	План	2.540.932	2.481.983	2.780.202	2.603.157
	Реализација	3.006.043	2.786.855	2.616.248	-
	% одступања реализације од плана	+18%	+12%	-6%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	-6%	-1%
Пословни приходи	План	2.313.963	2.477.060	2.586.960	2.749.220
	Реализација	2.898.814	2.489.724	2.524.583	-
	% одступања реализације од плана	+25%	+1%	-2%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-14%	+1%	+9%
Пословни расходи	План	2.239.206	2.385.728	2.545.514	2.726.263
	Реализација	2.641.346	2.398.645	2.547.945	-
	% одступања реализације од плана	+18%	+1%	+0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-9%	+6%	+7%
Пословни резултат	План	74.757	91.332	41.446	22.957
	Реализација	257.468	91.079	-23.362	-
	% одступања реализације од плана	+244%	-0%	-156%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-65%	-126%	-198%
Нето резултат	План	47.011	55.983	23.355	9.084
	Реализација	177.985	71.366	8.531	-
	% одступања реализације од плана	+279%	+27%	-63%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-60%	-88%	+6%
Број запослених на дан 31.12.	План	535	594	594	594
	Реализација	529	533	594	-
	% одступања реализације од плана	-1%	-10%	0%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+11%	0%
Просечна нето зарада	План	70.752	74.253	86.145	95.449
	Реализација	70.527	75.232	79.119	-
	% одступања реализације од плана	-0%	+1%	-8%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+5%	+21%
Инвестиције	План	543.950	199.300	557.300	432.590
	Реализација	254.366	86.943	70.000	-
	% одступања реализације од плана	-53%	-56%	-87%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-66%	-19%	+518%

Прилог 4. наставак

	2021. година реализација	2022. година реализација	2023. година реализација	План 2024. година
EBITDA	430.341	300.731	228.994	233.687
ROA	5,92	2,56	0,33	0,35
ROE	16,29	7,23	0,89	0,94
Оперативни новчани ток	580.176	118.017	107.696	265.373
Дуг / капитал	1,03	1,05	0,96	0,96
Ликвидност	2,03	2,30	2,53	2,24
% зарада у пословним приходима	31,65	39,66	46,33	46,6

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2021.	Стање на дан 31.12.2022.	Стање на дан 31.12.2023.	План на дан 31.12.2024.
Кредитно задужење без гаранције државе	0	0	0	0
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Субвенције	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Остали приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-
Укупно приходи из буџета	План				
	Пренето				-
	Реализовано				-

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Планирана финансијска средства за набавку добара	План	275.999	418.400	551.940	1.016.250
	Реализација	184.507	129.382	135.809	-
	% одступања реализације од плана	-33%	-69%	-75%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	-30%	+5%	+648%

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Планирана финансијска средства за набавку услуга	План	193.880	270.400	285.540	407.420
	Реализација	54.492	83.476	45.922	-
	% одступања реализације од плана	-72%	-69%	-84%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+53%	-45%	+787%

у 000 динара

		2021. година	2022. година	2023. година	План 2024. година
Планирана финансијска средства за набавку радова	План	334.200	652.950	804.416	941.929
	Реализација	15.538	142.793	109.372	-
	% одступања реализације од плана	-95%	-78%	-86%	-
% одступања реализације у односу на реализацију претходне године		-	+819%	-23%	+761%

13. УПРАВЉАЊЕ РИЗИЦИМА

Прилог 3

Ризик	Вероватноћа ризика (1)		Утицај ризика (2)		Укупно (3)		Процењен финансијски ефекат у случају настанка ризика (у 000 дина)	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	4.000	убрзана процедура изградње нових гробних места и евентуално проширење гробаља
Недојална конкуренција у продаји погребне опреме и каменорезачких и осталих услуга	2	Умерена вероватноћа	2	Умерен утицај	4	Умерен ризик	5.500	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	14.000	По основу судских спорова за одузето земљиште у ранијим годинама резервисано је 374.934. 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 2022. године у изградњу гробних места из сопствених средстава уложило 217.728. хиљада динара. У 2023. години у ову сврху биће уложено 90.111. хиљада динара. Планом за 2024. предвиђено је улагање у износу од 55.000. хиљада динара у ову сврху, која је од стратешког значаја за нормално пословање предузећа и вршење сервиса грађанима.

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

II Нарастање нелојалне конкуренције у продаји погребне опреме и каменорезачких производа и услуга

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

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

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

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

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

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



Веселинка Тотић



в.д. директора



Владан Ћукић