

Број: 717

Дана: 17. септембар 2020. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА  
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА  
ЗА 2020. ГОДИНУ**

**ПОСЛОВНО ИМЕ: ЈАВНО КОМУНАЛНО ПРЕДУЗЕЋЕ «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА**

**СЕДИШТЕ: СУБОТИЦА, ТРГ ЖРТАВА ФАШИЗМА 1**

**ДЕЛАТНОСТ: 96.03 ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ**

**МАТИЧНИ БРОЈ: 08058644**

**ПИБ: 100843412**

**ЈБК: 81142**

**НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

Суботица, септембар 2020. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА  
ЗА 2020. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2020. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 08. јануара 2020. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 27. седници одржаној дана 27. фебруара 2020. године.

Јавно комунално предузећа «Погребно» Суботица је након сагледавања пословања у протеклих осам месеци 2020. године констатовало да постоји потреба за изменом планираних финансијских категорија како у погледу прихода тако и расхода, онако како је то објашњено у наставку Прве измене Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2020. годину.

Скупштина Града Суботице је на 28. седници, одржаној дана 28. маја 2020. године, дала сагласност на Извештај о процењеној вредности укупне имовине и капитала Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, који је након тога прокњижен у пословним књигама Предузећа.

Процена је утицала на повећање вредности сталне имовине са стране активе и повећање вредности капитала са стране пасиве. Због веће вредности сталне имовине Предузеће ће имати већи трошак амортизације. Такође, Предузеће ће извршити кориговање трошкова и прихода на основу пословања у претходних осам месеци.

На основу претходно наведеног врши се измена података у следећим табелама и прилозима:

- Прилог 2. Планирани индикатори за 2020. годину,
- Прилог 3. Биланс стања,
- Прилог 3а. Биланс успеха,
- Прилог 3б, Извештај о токовима готовине,
- Табела број 2. Укупни приходи,
- Табела број 3. Укупни расходи,
- Табела број 4. План физичког обима производа и услуга за 2020. годину,
- Прилог број 4. Субвенције и остали приходи из буџета,
- Прилог број 13. Планирана средства за набавку добара, радова и услуга.

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2020. годину остаје непромењен.

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	2020. година
<b>Укупни капитал</b>	План	63.262	66.609	66.449	570.424
	Реализација	66.582	66.046	569.027	-
	% одступања реализације од плана	+5%	-1%	+756%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	+762%	-
<b>Укупна имовина</b>	План	74.778	75.262	75.657	584.866
	Реализација	75.683	76.434	584.876	-
	% одступања реализације од плана	+1%	+2%	+673,1%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+1%	+665%	-
<b>Пословни приходи</b>	План	90.560	98.237	98.237	95.573
	Реализација	86.226	88.340	88.490	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-10%	-10%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	+0%	-
<b>Пословни расходи</b>	План	88.823	97.686	97.685	95.565
	Реализација	84.504	85.970	85.914	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-12%	-12%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+2%	-0%	-
<b>Пословни резултат</b>	План	1.737	551	552	8
	Реализација	1.722	2.370	2.576	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+330%	+367%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+38%	+9%	-

<b>Нето резултат</b>	План	1.528	1.345	402	1.153
	Реализација	1.258	2.347	-3.386	-
	% одступања реализације од плана	-18%	+74%	-942%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+87%	-244%	-
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	34	32	32	32
	Реализација	30	30	28	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-6%	-13%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	-7%	+14%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	42.909	43.665	45.952	55.138
	Реализација	40.918	43.650	47.987	-
	% одступања реализације од плана	-5%	-0%	+4%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+10%	15%
<b>Инвестиције</b>	План	-	7.500	7.550	250
	Реализација	-	1.456	5.699	-
	% одступања реализације од плана	0%	-81%	-25%	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	+291%	-96%

	2017. година реализација	2018. година реализација	2019. година реализација (процена)	План 2020. година
EBITDA	3.879	4.146	12.906	5.412
ROA	2%	3%	11%	0,24%
ROE	2%	2%	12%	0,25%
Оперативни новчани ток	8.981	4.961	8.678	1.758
Дуг / капитал	14%	14%	10%	0,11%
Ликвидност	310%	276%	560%	3,21%
% зарада у пословним приходима	32%	32%	37%	46,6%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2017.	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	План на дан 31.12.2020.
Кредитно задужење без гаранције државе				
Кредитно задужење са гаранцијом државе				
Укупно кредитно задужење	0	0	0	0

у 000 динара

		2017. година	2018. година	2019. година	План 2020. година
Субвенције	План			200.000,00	100.000,00
	Пренето			200.000,00	-
	Реализовано			200.000,00	-
Остали приходи из буџета	План		140.000,00	484.260,30	-
	Пренето	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
	Реализовано	458.960,30	134.870,84	434.242,78	-
Укупно приходи из буџета	План		140.000,00	684.260,30	
	Пренето	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-
	Реализовано	458.960,30	134.870,84	634.242,78	-

Промене величине планираних индикатора за 2020. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2020. годину.

#### 4.1. Планирани биланс стања, планирани биланс успеха и планирани токови готовине

##### Биланс стања

Прилог 3

##### БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2020.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	ИЗНОС			
					Измена плана 31.03.2020.	Измена плана 30.06.2020.	Измена плана 30.09.2020.	Измена плана 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001	копирано само као број	копирано из колоне 9	копирано само као број	копирано само као број	копирано само као број	формула
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	47.345	562.063	52.848	50.762	50.937	562.063
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		1.352				1.352
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		1.352				1.352
013 и део 019	3. Гудвил	0006						
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007						
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008						
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009						

<b>2</b>	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	47.295	560.571	52.710	50.660	50.865	560.571
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	30.000	492.614	30.000	30.000	30.000	492.614
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	5.000	52.591	5.140	5.100	5.000	52.591
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	12.200	15.273	17.500	15.500	15.800	15.273
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014						
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	95	93	70	60	65	93
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016						
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017						
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018						
<b>3</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	0019						
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020						
032 и део 039	2. Основно стадо	0021						
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022						
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023						
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	0024	50	139	138	102	72	139

040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025						
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026						
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027						
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028						
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029						
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030						
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031						
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032						
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	50	139	138	102	72	139
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	0034						
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037						
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038						



054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041						
<b>288</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042	455		502	500	468	
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	0043	29.546	22.763	25.465	29.654	27.277	22.763
<b>Класа 1</b>	<b>І. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	0044	19.008	15.214	15.760	18.110	17.020	15.214
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	1.890	1.222	1.350	1.760	1.850	1.222
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046						
12	3. Готови производи	0047	16.700	13.986	14.000	16.000	14.800	13.986
13	4. Роба	0048	320	303	380	340	360	303
14	5. Стална средства намењена продаји	0049						
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	98	37	30	10	1	37
	<b>ІІ. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	0051	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052						
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053						
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054						
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055						

204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.800	3.402	2.200	4.210	4.380	3.402
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057						
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058						
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	0059						
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	0060	380	380	480	540	515	380
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	0061						
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	0062						
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063						
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064						
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065						
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066						
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067						
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	0068	5.293	3.666	7.000	6.760	5.322	3.666
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0069	30	66			30	66
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0070	35	35	25	34	10	35

	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	0401	68.566	570.384	69.230	71.532	69.935	570.384
<b>30</b>	<b>І. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Акцијски капитал	0403						
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406	3.558	5.084	3.558	3.558	3.558	5.084
304	5. Друштвени капитал	0407						
305	6. Задружни удели	0408						
306	7. Емисиона премија	0409						
309	8. Остали основни капитал	0410	1.526		1.526	1.526	1.526	
<b>31</b>	<b>ІІ. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0411						
<b>047 и 237</b>	<b>ІІІ. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	0412						
<b>32</b>	<b>ІV. РЕЗЕРВЕ</b>	0413	178	178	178	178	178	178
<b>330</b>	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414		508.010				508.010

33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0415						
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)</b>	0416						
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	63.304	57.112	63.968	66.270	64.673	57.112
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	63.000	55.755	61.500	61.000	62.000	55.755
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	304	1.357	2.468	5.270	2.673	1.357
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420						
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421						
350	1. Губитак ранијих година	0422						
351	2. Губитак текуће године	0423						
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
40	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	1.564	542	1.564	1.564	1.564	542
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426						
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427						

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428						
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	64	542	64	64	64	542
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	1.500		1.500	1.500	1.500	
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431						
41	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	0432						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433						
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434						
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435						
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436						
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437						
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438						
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439						
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440						
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		5.795				5.795
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442	7.216	8.105	8.021	7.820	7.183	8.105
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443						

420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444						
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445						
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446						
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447						
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448						
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449						
<b>430</b>	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450	307	307	307	307	307	307
<b>43 осим 430</b>	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452						
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453						
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454						
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455						
435	5. Добављачи у земљи	0456	4.055	4.701	4.479	4.283	3.954	4.701
436	6. Добављачи у иностранству	0457						
439	7. Остале обавезе из пословања	0458						
<b>44,45 и 46</b>	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459	2.300	2.300	2.200	2.000	2.100	2.300
<b>47</b>	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460	500	500	600	300	350	500
<b>48</b>	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461	54	297	435	930	472	297

<b>49 осим 498</b>	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462						
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	0463						
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	0464	77.346	584.826	78.815	80.916	78.682	584.826
<b>89</b>	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	0465	11.000	11.000	9.000	12.500	10.500	11.000

## **Активa**

**АОП 0002 Стална имовина** се повећава у односу на план за 514.718 хиљада динара због ефеката процене земљишта, грађевинских објеката, постројења и опреме. Променили су се планирани износи у оквиру друге групе рачуна на:

- АОП 0003 *Нематеријална имовина* који се у односу на план повећава за 1.352 хиљада динара, што представља вредност дигиталне базе гробних места за Палићко гробље, гробље Лудош и гробље Бачки Виногради. У оквиру ове групе дошло је до следећих промена:

- АОП 0005 *Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.352 хиљада динара. Врши се прекњижавање са АОП 0013 *Постројења и опрема* ради усклађивања са финансијским извештајима за 2019. годину.

- АОП 0010 *Некретнине, постројења и опрема* који се у односу на план повећава за 513.276 хиљада динара. У оквиру ове групе дошло је до следећих промена:

- АОП 0011 *Земљиште* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 462.614 хиљада динара.
- АОП 0012 *Грађевински објекти* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 47.591 хиљада динара.
- АОП 0013 *Постојења и опрема* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 3.073 хиљада динара.
- АОП 0015 *Остале некретнине, постројења и опрема* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 2 хиљада динара.

- АОП 0024 *Дугорочни финансијску пласмани* повећава се у односу на план за 89 хиљада динара. У оквиру ове групе дошло је до следећих промена:

- АОП 0033 *Остали дугорочни финансијски пласмани* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 89 хиљада динара јер је дошло до корекције месечних рата за отплату зајмова за решавање стамбених питања запослених, на основу индекса кретања просечне месечне зараде без пореза и доприноса у Републици Србији у периоду јануар – јун 2020. године у односу на децембар 2019. године.
- АОП 0042 *Одложена пореска средства* (која подлежу амортизацији) смањују се у односу на план за 455 хиљада динара ради усаглашавања са пословањем у претходних осам месеци.

**АОП 0043 Обртна имовина** смањује се у односу на план за 6.783 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру друге групе рачуна на:

- АОП 0044 *Залихе* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 3.794 хиљада динара због усклађивања планираног износа са процењеном реализацијом.
- АОП 0051 *Потраживања по основу продаје* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 1.398 хиљада динара, због смањења броја извршених сахрана и продаје ценовно јефтиније робе.
- АОП 0068 *Готовински еквиваленти и готовина* ова група рачуна смањују се у односу на план за 1.627 хиљада динара. Врши се усклађивање очекиваних пословних прихода у односу на пословне расходе.
- АОП 0069 *Порез на додату вредност* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 36 хиљада динара.

**АОП 0071 Укупна актива = пословна имовина** повећава се у односу на план за 507.480 хиљада динара.

**АОП 0401 Капитал** повећава се у односу на план за 501.818 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности имовине и капитала.

- АОП 0406 *Државни капитал* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.526 хиљада динара.
- АОП 0410 *Остали основни капитал* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 1.526 хиљада динара.
- АОП 0414 *Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 508.010 хиљада динара.
- АОП 0417 *Нераспоређени добитак* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 6.192 хиљада динара.



- АОП 0418 *Нераспоређени добитак ранијих година* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 7.245 хиљада динара. Врши се усаглашавање исказане нераспоређене добити у усвојеним финансијским извештајима за 2019. годину где је износ на овом АОП-у 59.141 хиљада динара и исти је умањен за износ губитка од 3.386 хиљада динара. Пласнирани износ нераспоређене добити ранијих година износи 55.755 хиљада динара.
- АОП 0419 *Нераспоређени добитак текуће године* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.053 хиљада динара.

**АОП 0424** *Дугорочна резервисања и обавезе* смањује се у односу на план за 1.022 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна:

- АОП 0429 *Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 478 хиљада динара. Износ актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију, у складу са МРС 19, приликом израде програма пословања за 2020. годину није био познат, те је планиран оквирни износ, узимајући у обзир промене у старосној структури запослених.
- АОП 0430 *Резервисања за трошкове судских спорова* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 1.500 хиљада динара, на основу процене предузећа да се до краја 2020. године неће покренути судски спор.

**АОП 0441** *Одложене пореске обавезе* повећава се у односу на план за 5.795 хиљада динара због ефеката извршене процене вредности имовине и капитала, односно разлике у обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације.

**АОП 0442** *Краткорочне обавезе* повећава се у односу на план за 889 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

- АОП 0451 *Обавезе из пословања* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 646 хиљада динара због планираних обавеза према добављачима, за набавку средстава и опреме за дезинфекцију пословних просторија.
- АОП 0461 *Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 243 хиљада динара, на основу промене финансијског резултата и повећања пореза на добит.

**АОП 0464** *Укупна пасива* повећава се у односу на план за 507.480 хиљада динара.

#### 4.2.Биланс успеха

Прилог 3а

БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2020.

у 000  
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	ИЗНОС			
					Измена плана 01.01.- 31.03.2020.	Измена плана 01.01.- 30.06.2020.	Измена плана 01.01.- 30.09.2020.	Измена плана 01.01.- 31.12.2020.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>		<b>копирано из програма 2020</b>	<b>копирано из колоне 9</b>	исто	исто	<b>копирано само као број</b>	исправна формула
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	<b>1001</b>	99.137	95.573	24.013	49.168	67.377	95.573
<b>60</b>	<b>І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	<b>1002</b>	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	27.000	26.000	7.000	15.000	22.000	26.000

605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						
<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	71.600	69.420	17.000	34.000	45.000	69.420
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	484	100		142	342	100
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017	53	53	13	26	35	53
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
<b>50 до 55, 62 и 63</b>	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	98.519	95.565	21.095	42.953	64.212	95.565
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	14.420	14.420	4.000	7.600	10.000	14.420
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						

630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	1.800	2.700		1.000	1.500	2.700
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.460	6.160	1.000	2.000	4.000	6.160
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.050	4.050	1.000	1.900	3.200	4.050
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18.582	18.032	1.800	5.000	8.500	18.032
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	2.700	4.000	700	1.500	2.100	4.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	1.564	64				64
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6.023	5.485	1.500	3.000	3.800	5.485
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	618	8	2.918	6.215	3.165	8
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>						
<b>66</b>	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	71	55	20	40	60	55
<b>66, осим 662, 663 и 664</b>	<b>І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>						
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						

665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
662	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	70	55	20	40	60	55
663 и 664	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>	1					
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	1	1				1
56, осим 562, 563 и 564	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>						
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045						
562	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	1	1				1
563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1047</b>						
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	<b>1048</b>	70	54	20	40	60	54
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	<b>1049</b>						

683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051						
<b>67 и 68, осим 683 и 685</b>	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	<b>1052</b>	35	1.560	5	15	20	1.560
<b>57 и 58, осим 583 и 585</b>	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	<b>1053</b>	365	265	40	70	100	265
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052- 1053)	1054	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053- 1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057						

	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	358	1.357	2.903	6.200	3.145	1.357
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	54	204	435	930	472	204
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	304	1.153	2.468	5.270	2.673	1.153
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>						
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

## Приходи

**АОП 1001 Пословни приходи** смањује се у односу на план за 3.654 хиљада динара због смањења прихода на рачунима:

- АОП 1002 Приход од продаје робе смањује се за 1.000 хиљада динара због планираног смањења на:
  - АОП 1007 Приход од продаје робе на домаћем тржишту смањује се за 1.000 хиљада динара због смањења броја извршених сахрана у односу на план за 2020. годину. Уоченом тенденцијом смањења вредности прихода од продаје погребне опреме извршено је кориговање планираних прихода на конту 604 Приход од продаје робе на мало.
- АОП 1009 Приход од продаје производа и услуга смањује се за 2.180 хиљада динара због планираног смањења на:
  - АОП 1014 Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту се изменом плана смањују за 2.180 хиљада динара јер је на основу анализе пословања за осам месеци 2020. године процењено да ће приходи од вршења комуналних услуга до краја године бити реализовани знатно мање у односу на план, а све на основу анализе физичких показатеља.
  - АОП 1016 Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично планира се смањење за 384 хиљада динара.

Предузеће се није пријавило на конкурс Националне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова због услова предвиђених конкурсом да се на јавним радовима ангажују непослене особе са инвалидитетом што не одговара потребама и природи самог посла. Смањује се планирани износ за 484 хиљаде динара.

Планирају се приходи од субвенција у износу од 100 хиљада динара. Финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» врши се средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која ће Град Суботица пренети на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику.

**АОП 1018 Пословни расходи** смањује се у односу на план за 2.954 хиљаде динара због промена на рачунима:

- АОП 1021 Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга повећава се за 900 хиљада динара у односу на план на основу промењених елемената цене коштања, односно раста цена репроматеријала и бруто цене рада по часу.
- АОП 1023 Трошкови материјала смањује се за 300 хиљада динара у односу на план, чиме се врши усклађивање планираних трошкова и очекиване реализације на крају 2020. године, односно усклађује се вредност планираних набавки материјала са финансијским планом.
- АОП 1025 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи смањени су за 467 хиљада динара за планирани износ накнаде зарада за ангажовање незапослених лица са евиденције Националне службе за запошљавање за спровођење јавних радова.
- АОП 1026 Трошкови производних услуга смањени су за 550 хиљада динара у односу на план. Овом изменом врши се корекција планираног износа на основу извршене анализе пословања за осам месеци 2020. године, а везано за трошкове одржавања основних средстава.
- АОП 1027 Трошкови амортизације у односу на план повећани су за 1.300 хиљада динара ради усклађивања са књиговодственим подацима након извршене процене вредности имовине и капитала предузећа чији ефекат се није могао предвидети приликом израде Програма пословања предузећа за 2020. годину.
- АОП 1028 Трошкови дугорочних резервисања у односу на план смањени су за 1.500 хиљада динара јер је процењено да се до краја 2020. године неће покретати планирани судски спор.
- АОП 1029 Нематеријални трошкови смањени су за 538 хиљада у односу на план за 2020. годину. Због пандемије Корона вируса семинари и радионице организују се *on-line* путем бесплатних или знатно јефтинијих *webinara*, те се планирају мањи трошкови за стручну литературу и стручно усавршавање.
- АОП 1030 Пословни добитак се смањује у односу на план за 610 хиљада динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.



АОП 1032 *Финансијски приходи* мањи су за 16 хиљаду динара у односу на план за 2020. годину. На смањење је утицала процена смањења прихода од камата за 15 хиљада динара и смањење позитивне курсне разлике у односу на план за 1 хиљаду динара.

АОП 1048 *Добитак из финансирања* мањи је за 16 хиљаду динара у односу на план за 2020. годину. На смањење је утицала претходно објашњена промена.

АОП 1052 *Остали приходи* повећавају се у односу на план за 1.525 хиљада динара због повећања прихода услед укидања трошкова резервисања за судске спорове за 1.500 хиљада динара и повећања осталих непоменутих трошкова за 25 хиљада динара.

АОП 1053 *Остали расходи* смањују се у односу на план за 100 хиљада динара јер је анализом пословања за претходних осам месеци утврђено да су планирани расходи по овом основу мањи у односу на очекивану реализацију. Ови расходи обухватају накнаде штете трећим лицима насталих приликом пружања услуге сахрањивања.

### *Добит*

АОП 1054 *Добитак из редовног пословања пре опорезивања* након измене прихода и расхода биће већи за 999 хиљада динара у поређењу са планом за 2020. годину.

АОП 1058 *Добитак пре опорезивања* већи је у односу на план за 999 хиљада динара и то као резултат извршених корекција у плану за 2020. годину.

АОП 1059 *Порески расход периода* је већи за 150 хиљада динара у односу на план за 2020. годину јер је повећана висина добити пре опорезивања која представља пореску основу.

АОП 1064 *Нето добитак* је већи је за 849 хиљаде динара у односу на план за 2020. годину.

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2020. до 31.01. 2020. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	ИЗНОС			
				Измена плана 01.01.- 31.03.2020.	Измена плана 01.01.- 30.06.2020.	Измена плана 01.01.- 30.09.2020.	Измена плана 01.01.- 31.12.2020.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>							
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	3001	97.258	96.695	26.001	52.086	69.710	96.695
1. Продаја и примљени аванси	3002	96.288	95.760	25.891	51.746	69.000	95.760
2. Примљене камате из пословних активности	3003	70	35	20	40	60	35
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	900	900	90	300	650	900
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	3005	91.540	93.437	23.026	49.074	67.757	93.437
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	39.269	41.233	9.779	23.404	28.074	41.233
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	46.520	46.053	11.095	22.953	34.112	46.053
3. Плаћене камате	3008	1	1	2	7	11	1
4. Порез на добитак	3009	750	750	150	210	560	750
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.000	5.400	2.000	2.500	5.000	5.400
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	3011	5.718	3.258	2.975	3.012	1.953	3.258
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	3012						
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>							

<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	3013	75	40	25	48	69	40
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014						
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	5		5	8	9	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016						
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	70	40	20	40	60	40
5. Примљене дивиденде	3018						
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	3019	1.500		500	800	1.200	
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020						
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.500		500	800	1.200	
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022						
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	3023		40				40
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	3024	1.425		475	752	1.131	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>							
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	3025						
1. Увећање основног капитала	3026						
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027						
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028						
4. Остале дугорочне обавезе	3029						
5. Остале краткорочне обавезе	3030						

<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	3031	3.500					
1. Откуп сопствених акција и удела	3032						
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033						
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034						
4. Остале обавезе (одливи)	3035						
5. Финансијски лизинг	3036						
6. Исплаћене дивиденде	3037	3.500					
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	3038						
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	3039	3.500					
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	3040	97.333	96.735	26.026	52.134	69.779	96.735
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	3041	96.540	93.437	23.526	49.874	68.957	93.437
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	3042	793	3.298	2.500	2.260	822	3.298
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	3043						
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3044	4.500	3.368	4.500	4.500	4.500	3.368
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3045						
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3046						
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	3047	5.293	6.666	7.000	6.760	5.322	6.666

### **Токови готовине из пословних активности**

**АОП 3001 Прилив готовине из пословних активности** се смањују у односу на план за 563 хиљаде динара због промена на следећим приходима:

- АОП 3002 *Продаја и примљени аванси* у оквиру којих се врши смањење планираних новчаних средстава примљених по овом основу за 528 хиљада динара због тенденције смањења прилива средстава од продаје робе, производа и услуга услед смањења броја извршених сахрана.

- АОП 3003 *Примљене камате из пословних активности* планира се смањење за 35 хиљада динара у односу на план за 2020. годину јер предузеће има мањи износ депонованих средстава по виђењу код пословне банке, па се самим тим планира и мањи приход од камата по том основу.

**АОП 3005 Одлив готовине из пословних активности** је већи за 1.897 хиљада динара због промена на следећим АОП-има:

- АОП 3006 *Исплате добављачима и дати аванси* планира се повећање у односу на план за 1.964 хиљаде динара. У току године планира већи одлив готовог новца по овом основу због очекиваних исплата обавеза добављачима по фактурама. Планира се већи обим набавке хигијенског материјала у децембру месецу.

- АОП 3007 *Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи* планира се смањење у односу на план за 2020. годину за 467 хиљада динара због тога што предузеће није учествовало на јавном конкурс Нациоанлне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова на којима се ангажују незапослене особе са инвалидитетом. Предузеће се није пријавило на конкурс Нациоанлне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова због услова предвиђених конкурсом да се на јавним радовима ангажују непослене особе са инвалидитетом што не одговара потребама и природи самог посла.

- АОП 3010 *Одлив по основу осталих јавних прихода* је у односу на план за 2020. годину повећава се за 400 хиљада динара. До одступања је дошло на позицији пореза на додату вредност који је више реализован услед исплате обавезе за децембар 2019. године извршене у 2020. години која је била изнад планираних вредности.

**АОП 3011 Нето прилив готовине из пословних активности** ће се због горе наведених промена смањити у односу на план у износу од 2.460 хиљаду динара.

### **Токови готовине из активности инвестирања**

**АОП 3013 Прилив готовине из активности инвестирања** смањује се за 35 хиљада динара због смањења на:

- АОП 3015 *Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава* смањује се у односу на план за 5 хиљада динара јер је у току године утврђено да се неће вршити продаја опреме како је то првобитно планирано.

- АОП 3017 *Примљене камате из активности инвестирања* смањују се у односу на план за 30 хиљада динара како би се ускладили са планираним приходима од камата из биланса успеха.

**АОП 3019 Одливи готовине из активности инвестирања** смањује се за 1.500 хиљада динара због смањења на:

- АОП 3021 *Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава* смањује се у односу на план за 1.500 хиљада динара због тога што је обавеза према добављачу за куповину једног новог теретног возила марке «Volkswagen» тип UP плаћена у децембру 2019. године, а не у 2020. години како је планирано.

**АОП 3023 Нето прилив готовине из активности инвестирања** већи је у односу на план за 2020. годину за 40 хиљада динара због горе наведених измена.

### **Токови готовине из активности финансирања**

**АОП 3031 Одлив готовине из активности финансирања** смањује се за 3.500 хиљада динара јер се мења:

- АОП 3037 *Исплаћене дивиденде* у односу на план смањује се за 3.500 хиљада динара чиме се врши усклађивање са утврђеним финансијским резултатом.

**АОП 3039 Нето одлив готовине из активности финансирања** се у односу на план због горе наведеног смањиће се за 3.500 хиљада динара.

Услед планираних измена које су напред наведене десиће се измене на:

**АОП 3040 Свега прилив готовине** који ће у односу на план бити мањи за 598 хиљада динара.

АОП 3041 *Свега одлив готовине* који ће у односу на план бити мањи за 3.103 хиљада динара.

АОП 3042 *Нето прилив готовине* ће у односу на план бити већи за 2.505 хиљада динара.

АОП 3044 *Готовина на почетку обрачунског периода* у односу на план смањује се за 1.132 хиљаде динара јер је извршено усклађивање са стварно исказаном количином готовог новца исказаном у коначном билансу стања за 2019. годину.

АОП 3047 *Готовина на крају обрачунског периода* повећаће се у односу на план за 1.373 хиљада динара а све на основу напред изнетих измена.

#### 4.2. Структура планираних прихода и расхода

##### Прва измена Програм пословања за 2020. годину

Табела број 2.

##### Укупни приходи

у динарима

Конто/ група конта	Врста прихода	Остварено 2019. година	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>604</b>	Приход од продаје робе на мало	22.777.852,75	27.000.000,00	26.000.000,00	114	96
614020	<i>Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)</i>	6.362.943,17	8.100.000,00	8.000.000,00	126	99
614210	<i>Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)</i>	56.262.385,63	60.500.000,00	58.420.000,00	104	97
614220	<i>Остале услуге</i>	2.437.155,18	3.000.000,00	3.000.000,00	123	100
<b>614</b>	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	65.062.483,98	71.600.000,00	69.420.000,00	107	97
64010	<i>Приход од субвенција -јавни радови</i>	434.242,78	484.260,30	-	-	-
64020	<i>Субвенције</i>	166.666,67	-	100.000,00	60	-
<b>640</b>	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	600.909,45	484.260,30	100.000,00	17	21
<b>650</b>	Приход од закупнина	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	100
<b>662</b>	Приход од камата	60.941,04	70.000,00	55.000,00	90	79
<b>663</b>	Позитивне курсне разлике	5.858,84	1.000,00	-	-	-
<b>673</b>	Добици од продаје материјала	780,00	5.000,00	-	-	-
<b>674</b>	Вишкови материјала	5.054.487,06	-	-	-	-
<b>678</b>	Приходи од укидања резервисања за трошкове судских трошкова	-	-	1.500.000,00	-	100
<b>679</b>	Остали непоменути приходи	128.321,17	30.000,00	60.000,00	47	200
<b>692</b>	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	8.800,00	-	-	-	-
	<b>ПРИХОДИ УКУПНО:</b>	<b>93.748.856,29</b>	<b>99.243.260,30</b>	<b>97.188.000,00</b>	<b>104</b>	<b>98</b>

*Кonto 604 приход од продаје робе на мало* – смањен је за 1.000.000,00 динара или 4% због пада броја продате погребне опреме услед смањења броја извршених сахрана у односу на план за 2020. године као и повећања учешћа сахрана лица у стању социјалне потребе у укупном броју сахрана.

*Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту* – смањен је за 2.180.000,00 динара или 3% јер је процењено да ће *konto 614020 Приход од продаје производа на домаћем тржишту (продаја гробница)* бити мања у односу на план за 2020. годину за 100.000,00 динара или 1%. Утврђено је да су ови приходи мањи од процењених као и да постоји тенденција њиховог пада у наредном периоду, а све на основу анализе пословања за осам месеци 2020. године. *Кonto 614210 Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10 % (комуналне услуге)* ће бити мањи за 2.080.000,00 хиљада динара или 3% због планираног смањења броја пружених услуга церемонијала, превоза, ископа рака, отварања гробница и употребе мртвачнице, а све засновано на паду физичког обима ових врста услуга за протеклих осам месеци 2020. године у односу на исти период у 2019. години.

*Кonto 640 Приход од премија, субвенција, донација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина* – смањен је за 384.260,30 динара или 21% .

Предузеће се није пријавило на конкурс Националне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова због услова предвиђених конкурсом да се на јавним радовима ангажују непослене особе са инвалидитетом што не одговара потребама и природи самог посла. Смањује се планирани износ за 484.260,30 динара.

Планирају се приходи од субвенција у износу од 100.000,00 динара. Финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» врши се средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која ће Град Суботица пренети на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику.

*Кonto 662 Приход од камата* – планира се смањење у износу од 15.000,00 динара у односу на план за 2020. годину, на основу мањег износа средстава по виђењу код пословне банке и очекиване камате по том основу.

*Кonto 663 Позитивне курсне разлике* – планира се смањење у износу од 1.000,00 динара у односу на план за 2020. годину.

*Кonto 673 Добици од продаје материјала* – планира се смањење у износу од 5.000,00 динара у односу на план за 2020. годину јер се није вршила продаја нити се планира.

*Кonto 678 Приходи од укидања резервисања за трошкове судских спорова* повећавају се у односу на план за 1.500.000,00 динара због укидања резервисања за судске трошкове за 1.500.000,00 динара.

*Кonto 679 Остали непоменути приходи* (наплата потраживања од купаца старија од 60 дана) планира се повећање у износу од 30.000,00 динара због усклађивања остварених прихода са планираним за 2020. годину.

*Укупни приходи* – планирају се мање за 2.055.260,30 динара или 2% у односу на план за 2020. годину, а све због смањења прихода које су претходно наведени.

**Прва измена плана расхода 2020 година**

**Табела број 3.**

**Укупни расходи**

у динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Остварено 2019. година	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
630	Повећање вредности залиха готових производа	18.848,86	1.800.000,00	2.700.000,00	14.324	150
631	Смањење вредности залиха готових производа	2.569.933,70	-	-	-	-
501	Набавна вредност продате робе	13.372.500,60	14.420.000,00	14.420.000,00	108	100
511	Трошкови материјала за израду	841.743,28	1.500.000,00	1.200.000,00	143	80
512	Трошкови осталог материјала	4.674.812,22	4.960.000,00	4.960.000,00	106	100
513	Трошкови горива и енергије	4.336.426,00	4.050.000,00	4.050.000,00	93	100
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брutto I)	23.216.388,92	31.314.892,00	31.314.892,00	135	100
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	3.975.415,34	5.560.368,00	5.560.368,00	140	100
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	123.417,72	148.000,00	148.000,00	120	100
52400	<i>Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима</i>	2.666.211,05	2.887.805,00	2.887.805,00	108	100
52401	<i>Трошкови накнада по послови јавни радови</i>	904.002,90	421.138,50	-	-	-
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	3.570.213,95	3.308.943,50	2.887.805,00	81	87
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.549.799,14	1.681.224,00	1.681.224,00	108	100
52903	<i>Јубиларне награде</i>	281.739,73	700.000,00	700.000,00	248	100
52921	<i>Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима (пакетићи)</i>	43.091,10	120.000,00	120.000,00	278	100
52930	<i>Солидарна помоћ</i>	1.277.222,10	1.490.000,00	1.490.000,00	117	100
52940	<i>Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести</i>	-	400.000,00	400.000,00	-	100
52950	<i>Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења</i>	355.409,93	371.000,00	371.000,00	104	100



52951	Трошкови накнада за службена путовања - друмарина	29.851,67	-	-	-	-
52960	Трошак услуге превоза запослених	872.062,68	1.380.000,00	1.380.000,00	158	100
529601	Накнада трошкова превоза - јавни радови	30.994,30	45.121,95	-	-	-
52980	Остале личне услуге - закуп возила од приватног лица	26.191,00	-	-	-	-
529	Остали лични расходи	2.916.562,51	4.506.121,95	4.461.000,00	153	99
530	Трошкови производних услуга	1.415.410,00	1.022.000,00	1.022.000,00	72	100
531	Трошкови транспортних услуга	700.084,02	930.000,00	750.000,00	107	81
532	Трошкови услуга одржавања	8.234.006,98	11.570.000,00	10.610.000,00	129	92
533	Трошкови закупа	32.342,40	60.000,00	60.000,00	186	100
535	Трошкови рекламе и пропаганде	362.584,80	500.000,00	500.000,00	110	100
539	Трошкови осталих услуга	3.985.942,68	4.500.000,00	5.090.000,00	128	113
540	Трошкови амортизације	3.288.862,32	2.700.000,00	4.000.000,00	122	148
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	159.825,20	64.000,00	64.000,00	40	100
549	Трошкови резервисања за судске спорове	-	1.500.000,00	-	-	-
550	Трошкови непроизводних услуга	3.967.573,80	4.323.000,00	3.782.300,00	95	87
551	Трошкови репрезентације	150.556,81	160.000,00	160.000,00	106	100
552	Трошкови премије осигурања	386.755,46	360.000,00	360.000,00	93	100
553	Трошкови платног промета	389.179,13	370.000,00	370.000,00	95	100
554	Трошкови чланарина	25.200,00	27.000,00	26.000,00	103	96
555	Трошкови пореза	241.951,78	310.000,00	310.000,00	128	100
55600	Трошкови доприноса привредним коморама	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
556	Трошкови доприноса	46.644,00	43.000,00	47.000,00	101	109
55900	Трошкови огласа у штампи и другим медијима	236.980,00	330.000,00	330.000,00	139	100
55901	Остали нематеријални трошкови - уплата у буџет	1.088.482,33	-	-	-	-
55910	Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму	72.622,00	100.000,00	100.000,00	138	100
559	Остали нематеријални трошкови	1.398.084,33	430.000,00	430.000,00	31	100
562	Расходи камата	4.133,42	1.000,00	1.000,00	24	100
563	Негативне курсне разлике	2.279,61	-	-	-	-
570	Губици по основу расх. и продаје нем. улагања, некретнина, постројења и опреме	660,00	-	-	-	-
574	Мањкови	6.736,49	0,00	0,00	0	
579	Остали непословни расходи	193.921,26	365.000,00	265.000,00	137	73

<b>581</b>	Обезбређење некретнина, постројења и опреме	3.909.703,01	-	-	-	-
<b>585</b>	Обезвређе фин потр и пласмана	548.343,80	-	-	-	-
	<b>УКУПНО</b>	<b>90.616.843,54</b>	<b>98.884.549,45</b>	<b>95.830.589,00</b>	<b>106</b>	<b>97</b>

*Кonto 630 Повећање вредности залиха готових производа* – планира се повећање за 900.000,00 динара или 50% на основу повећања цена репроматеријала и цене рада по часу као елемената калкулације цене производње готових производа, уз исти обим радова на изради гробница и партерних касета за 4 урне.

*Кonto 511 Трошкови материјала за израду* – планира се смањење за 300.000,00 динара или 80% у односу на план за 2020. годину. Анализом утрошеног материјала за реконструкцију објекта магацина у оквиру Сенћанског гробља утврђено је да је неопходно извршити измену планираног износа за ове намене јер ће утрошак материјала до краја 2020. године бити мањи у односу на план.

*Кonto 524 Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима* – смањују се за 421.138,50 динара или 100% у односу на план за 2020. годину, а на основу смањења које се врши на аналитичком конту 52401 *Трошкови накнада ангажованим лицима за јавне радове* за износ од 421.138,50 динара. Предузеће се није пријавило на конкурс Националне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова због услова предвиђених конкурсом да се на јавним радовима ангажују непослене особе са инвалидитетом што не одговара потребама и природи самог посла.

*Кonto 529 Остали лични расходи* – смањен је за 45.121,95 динара или 100% у односу на план за 2020. годину због измене планираног износа на аналитичком конту 529601 *Накнада трошкова превоза – јавни радови* на којем се врши смањење за укупно планирани износ.

*Кonto 531 Трошкови транспортних услуга* – планира се смањење за 180.000,00 динара или 19% у односу на план за 2020. годину, због смањења трошкова услуге фиксне и мобилне телефоније.

*Кonto 532 Трошкови услуга одржавања* – планира се смањење за 960.000,00 динара или 8% у односу на план за 2020. годину. Смањен је трошак замене лименог крова и олука са овог конта и прокњижен на повећање вредности грађевинских објеката у износу од 1.400.000,00 динара. Повећани су трошкови поправки моторних возила за 250.000,00 динара услед њихове интензивне употребе. Остатак смањења од 190.000,00 представља кориговање расхода на неколико конта у овој групи (трошкови сервиса рачунара, одржавање електро инсталације, пражњење септичких јама).

*Кonto 539 Трошкови осталих услуга* – планира се повећање за 590.000 динара или 13% у односу на план за 2020. годину. На ово повећање највише су утицале промене на конту 53920 – *Трошкови комуналних услуга* које смо повећали за 602.000,00 динара. Поменути трошкови се јављају приликом пружања погребних услуга од стране других погребних предузећа, у случајевима сахрана лица у стању социјалне потребе, при чему се врши префактурисање насталих трошкова од стране приватних погребних предузећа, што резултира одступањем плана и реализације. Са друге стране, трошак осталих услуга смо смањили за 12.000,00 динара на основу пословања у претходних осам месеци и проценом истих до краја 2020. године.

*Кonto 540 Трошкови амортизације* – планира се повећање за 1.300.000,00 динара или 48% у односу на план за 2020. годину јер се изменом плана коригује вредност имовине након процене вредности имовине и капитала и усклађивање за стањем на дан 31. децембар 2019. године. Осим тога, процењена је амортизација основних средстава која ће бити набављена у току 2020. године.

*Кonto 549 Трошкови резервисања за судске трошкове* – планира се смањење за 1.500.000,00 динара или 100% у односу на план за 2020. годину. Предузеће је проценило да покретање планираног судског спора неће бити до краја 2020. године.

*Кonto 550 Трошкови непроизводних услуга* – планира се смањење за 540.700,00 динара или 13% у односу на план за 2020. годину. Смањење се планира због смањења планираних износа за стручну литературу и стручно усавршавање запослених као и трошкова хемијског чиђења униформе. Осим тога извршено је усаглашавања трошкова за књиговодствене услуге и трошкове услуга обезбеђења преноса новца на основу потписаних уговора до краја 2020. године.

*Конто 554 Трошкови чланарина* – планира се смањење за 1.000,00 динара или 4% у односу на план за 2020. годину. Смањење се планира због тачног износа чланарина до краја 2020. године.

*Конто 556 Трошкови доприноса* – планира се повећање за 4.000,00 динара или 9% у односу на план за 2020. годину. Повећање се планира због тачног износа обавеза за доприносе привредним коморама до краја 2020. године.

*Конто 579 Остали непословни расходи* – планира се смањење од 100.000,00 динара или 27% у односу на план за 2020. годину. Ради о трошку каменорезачких услуга које се пружају у случају када запослени приликом пружања погребних услуга оштете надгробне споменике и то да би се отклонила причињена штета.

*Укупни расходи* – планирају се мање за 3.053.960,45 динара или 3% у односу на план за 2020. годину. Планирање укупних расхода на знатно мањем износу у односу на план за 2020. годину резултираће повећањем добити коју ће предузеће исказати на крају године.

#### План физичког обима производа и услуга за 2020. годину

Табела број 4.

(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2020. година	Прва измена плана за 2020. годину	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	565	540	96
2.	Отварање гробнице	случај	1.120	1.070	96
3.	Ексхумација	случај	41	41	100
4.	Израда гробница	комад	40	40	100
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	90	90	100
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.330	1.140	86
7.	Раскладна комора	случај	1.220	1.450	119
8.	Накнада за гробницу	случај	1.780	1.780	100
9.	Накнада за раку	случај	1.280	1.280	100
10.	Услуга церемонијала	случај	1.860	1.600	86
11.	Продаја погребне опреме	случај	980	940	96
12.	Услуга превоза	случај	1.390	1.360	98

Након сагледавања кретања физичких показатеља пословања за осам месеци 2020. године утврђена је тенденција пада броја одређених врста услуга које се пружају у оквиру предузећа. Самим тим указала се потреба за изменом планираних величина за 2020. годину како би се извршило њихово усклађивање са очекиваном реализацијом за 2020. годину. У оквиру планираног обима производа и услуга за 2020. годину смањен је број следећих услуга:

- ископ раке за 25 случајева односно за 4%,
- отварање гробнице за 50 случајева односно за 4%,
- употреба мртвачнице за 190 случајева односно за 14%,
- услуга церемонијала за 260 случајева односно за 14%,
- продаја погребне опреме за 40 случајева оно за 4%,
- услуга превоза за 30 случајева односно за 2%.

Повећана је једино услуга раскладне коморе за 230 случајева односно 19% у односу на план за 2020. годину.

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	План 01.01. до 31.12.	Прва измена 01.01. до 31.12.	План за период 01.01.-31.12.2020. текућа година			
			План 01.01. до 31.03.	План 01.01. до 30.06.	План 01.01. до 30.09.	План 01.01. до 31.12.
Субвенције	-	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
Остали приходи из буџета*	484.260,30	-	-	-	-	-
УКУПНО	484.260,30	100.000,00	-	-	-	100.000,00

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

Планирају се приходи од субвенција у износу од 100 хиљада динара. Финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» врши се средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која ће Град Суботица пренети на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику.

Планира се смањење за 484.260,30 динара. Предузеће се није пријавило на конкурс Националне службе за запошљавање за организовање спровођења јавних радова због услова предвиђених конкурсом да се на јавним радовима ангажују непослене особе са инвалидитетом што не одговара потребама и природи самог посла.

Планирају се приходи од субвенција у износу од 100 хиљада динара. Финансирање пројекта «Развој система електронске управе за рад у условима вишејезичности» врши се средствима додељеним од АПВ – Покрајинског секретеријата за образовање, прописе, управу и националне мањине - националне заједнице, која ће Град Суботица пренети на рачун предузећа ради израде и постављања мобилне апликације на хрватском и мађарском језику.

# VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

## 8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020. годину

Прилог 13

### Планирана финансијска средства за набавку добара, радова и услуга

у динарима

Редни број	ПОЗИЦИЈА	Реализација у 2019. години	План 2020. година	Прва измена плана 2020. година	ИЗНОС			
					План 01.01.- 31.03.2020.	План 01.01.- 30.06.2020.	План 01.01.- 30.09.2020.	План 01.01.- 31.12.2020.
	<b>Добра</b>							
1.	Специјално погребно возило	2.543.949,08	-	-	-	-	-	-
2.	Грађевински материјал	254.421,23	1.550.000,00	1.550.000,00	300.000,00	700.000,00	1.200.000,00	1.550.000,00
3.	Моторно гориво	1.734.049,75	2.700.000,00	2.700.000,00	850.000,00	1.800.000,00	2.400.000,00	2.700.000,00
4.	Радне машине и алати	1.547.073,41	2.170.000,00	2.170.000,00	-	1.000.000,00	1.600.000,00	2.170.000,00
5.	Електрична енергија	766.417,63	1.200.000,00	1.200.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.200.000,00
6.	ХТЗ опрема	432.160,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100.000,00	300.000,00	700.000,00	1.000.000,00
7.	Опрема за сахрањивање	-	820.000,00	-	-	-	-	-
8.	Теретно возило	1.301.821,49	-	-	-	-	-	-
9.	Делови, пнеуматици и мазива за возила	213.598,16	700.000,00	700.000,00	150.000,00	300.000,00	500.000,00	700.000,00
	<b>Укупно добра:</b>	<b>8.793.490,75</b>	<b>10.140.000,00</b>	<b>9.320.000,00</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>4.900.000,00</b>	<b>7.400.000,00</b>	<b>9.320.000,00</b>
	<b>Услуге</b>							
1.	Кошење траве у гробљима	2.796.500,00	3.800.000,00	3.800.000,00	900.000,00	2.000.000,00	2.900.000,00	3.800.000,00
2.	Дигитализација гробља Палић, гробља Хајдуково и гробља Бачки виногради	1.354.815,00	-	-	-	-	-	-
3.	Сервис моторних возила и радних машина	960.169,23	1.400.000,00	1.400.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.400.000,00
4.	Израда документације за пројекте прекограничне и међународне сарадње	596.000,00	-	-	-	-	-	-
5.	Услуга машинског чишћења рампи за смеће у гробљима	3.898.947,00	4.160.000,00	4.160.000,00	-	1.500.000,00	3.000.000,00	4.160.000,00
	<b>Укупно услуге:</b>	<b>9.606.431,23</b>	<b>9.360.000,00</b>	<b>9.360.000,00</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>6.650.000,00</b>	<b>9.360.000,00</b>

	Радови							
1.	Припремни грађевински радови	994.210,00	1.022.000,00	1.022.000,00	-	400.000,00	800.000,00	1.022.000,00
2.	Замена лименог крова и олука	-	1.400.000,00	1.400.000,00	-	-	700.000,00	1.400.000,00
	<b>Укупно радови:</b>	<b>994.210,00</b>	<b>2.422.000,00</b>	<b>2.422.000,00</b>	<b>-</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>2.422.000,00</b>
<b>УКУПНО=ДОБРА+УСЛУГЕ+РАДОВИ</b>		<b>19.394.131,98</b>	<b>21.922.000,00</b>	<b>21.102.000,00</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>9.300.000,00</b>	<b>15.550.000,00</b>	<b>21.102.000,00</b>

*На позицији добара планирана је измена висине финансијских средстава намењена за набавку:*

7. *Опрема за сахрањивање* – на овој позицији планира се смањење од 820.000,00 динара. Не планира се набавка опреме за сахрањивање до краја 2020. године.

Директор Јавног комуналног предузећа  
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница