

Na osnovu člana 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16) i člana 33. stav 1. tačka 8) Statuta Grada Subotice („Službeni list Opštine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravka i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13),

Skupština grada Subotice, na sednici održanoj dana 2019. godine, donela je

R E Š E N J E

o davanju saglasnosti na Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2019. godinu

I

Daje se saglasnost na Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2019. godinu, usvojen od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica dana 11. januara 2019. godine.

II

Ovo rešenje objaviti u „Službenom listu Grada Subotice”.

O b r a z l o ž e n j e

Pravni osnov: Član 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS“, br. 15/16), prema kojem se program poslovanja smatra donetim kada na njega saglasnost da nadležni organ jedinice lokalne samouprave i član 33. stav 1. tačka 8. Statuta Grada Subotice („Službeni list Opštine Subotica“, br. 26/08 i 27/08-ispravka i „Službeni list Grada Subotice“, br. 46/11 i 15/13), prema kojem Skupština grada, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna preduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom.

Razlozi za donošenje: Zakonom o javnim preduzećima propisano je da program poslovanja sadrži naročito: planirane izvore prihoda i pozicije rashoda po namenama, planirane nabavke, plan investicija, planirani način raspodele dobiti javnog preduzeća, odnosno planirani način pokrića gubitka javnog preduzeća, elemente za celovito sagledavanje politike cena proizvoda i usluga, plan zarada i zapošljavanja, kriterijume za korišćenje sredstava za pomoć, sportske aktivnosti, propagandu i reprezentaciju.

Uredbom o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2019.-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koja obavljaju delatnost od opšteg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 86/18), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dati u Smernicama za izradu programa koje su sastavni deo uredbe.

Utvrđeno je i da je neophodno da u programima poslovanja budu prikazani sledeći elementi: Opšti podaci; Analiza poslovanja u 2018. godini; Ciljevi i planirane aktivnosti za 2019. godinu, odnosno za period 2019.-2021. godine; Planirani izvori prihoda i pozicije rashoda po namenama; Planirani način raspodele dobiti, odnosno planirani način pokrića gubitka; Plan zarada i zapošljavanja; Kreditna zaduženost; Planirane nabavke; Plan kapitalnih ulaganja i investicija i Kriterijumi za korišćenje sredstava za posebne namene. Smernicama je između ostalog definisano i sledeće:

- prilikom izrade programa poslovanja polazi se od ciljeva i smernica ekonomske i fiskalne politike Vlade
- u programu poslovanja pridržavati se strateških dokumenata, prostornih planova zakonskih, podzakonskih i internih akata, koja javno preduzeće primenjuje u svom poslovanju,
- obrazložiti dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja,
- prikazati organizacionu šemu preduzeća, imena izvršnih direktora, a za direktora, predsednika i članove nadzornog odbora/skupštine pored imena upisati broj rešenja i datum imenovanja,
- izvršiti analizu poslovanja u 2018. godini,
- prikazati ciljeve i planirane aktivnosti za 2019. godinu, odnosno za period 2019. -2021. godine,
- detaljno obrazložiti strukturu planiranih prihoda i rashoda; prihode planirati na osnovu važeće odluke o cenama;
- prikazati iznos i dinamiku prihoda iz budžeta,
- sredstva koja su planirana na pozicijama: službena putovanja, naknade po ugovoru o delu, po autorskim honorarima, po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima i naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora, kao i sredstva predviđena za stručna usavršavanja i slične

nameme, planirati najviše do nivoa planiranih sredstava za 2018. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za njihovu racionalizaciju,

- raspodelu procenjene dobiti za 2018. godinu planirati u skladu sa aktom o budžetu Republike Srbije, odnosno jedinice lokalne samouprave (Odlukom o budžetu Grada Subotice za 2019. godinu je utvrđeno da su Javna i javno komunalna preduzeća, čiji je osnivač grad Subotica, dužna da najkasnije do 30. novembra tekuće budžetske godine uplate u budžet grada deo od 70% dobiti po završnom računu za 2018. godinu). Potrebno je prikazati i na koji način je utrošena dobit za 2014., 2015. i 2016. godinu,
- prikazati strukturu zaposlenih i dinamiku zapošljavanja,
- slobodna i upražnjena radna mesta popunjavati isključivo u skladu sa važećim zakonom i podzakonskim aktima kojima se uređuje ova oblast (Zakon o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru, Zakon o budžetskom sistemu, Uredba o postupku za pribavljanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava, Odlukom Grada Subotice kojom je utvrđen maksimalan broj zaposlenih za organizacione oblike u sistemu lokalne samouprave),
- sredstva za zarade planirati u skladu sa važećim zakonom i podzakonskim aktima kojima se uređuje ova oblast i prikazati iznos sredstava koji će se uplatiti u budžet Republike Srbije (Zakon o utvrđivanju maksimalne zarade u javnom sektoru, Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava, Odluka o visini minimalne cene rada za 2019. godinu i sl.),
- naknade predsedniku i članovima nadzornog odbora/skupštine planirati isključivo u skladu sa važećim zakonskim i podzakonskim aktima koja uređuju ovu oblast (Rešenje o utvrđivanju visine naknade za rad predsednika i članova Nadzornog odbora javnih i javno komunalnih preduzeća čiji je osnivač Grad Subotica je u skladu sa Odlukom Vlade Republike Srbije o kriterijumima i merilima za utvrđivanje visine naknade za rad u nadzornim odborima javnih preduzeća),
- prikazati planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga za 2019. godinu, detaljno obrazložiti planirane nabavke, racionalno planirati nabavku službenih vozila sa obrazloženjem,
- prikazati plan i dinamiku kapitalnih i investicionih ulaganja i obrazložiti započete, odnosno planirane, a nerealizovane investicije za prethodne tri godine,
- sredstva za posebne namene (sponzorstva, donacije, humanitarne aktivnosti, sportske aktivnosti, reprezentaciju, reklamu i propagandu i ostala sredstva) planirati najviše do nivoa planiranih sredstava za 2018. godinu, uz prethodno sagledavanje mogućnosti za dodatnu racionalizaciju, detaljno obrazložiti sredstva za posebne namene,
- javna preduzeća koja koriste sredstva iz budžeta za finansiranje tekućeg poslovanja (zarade, materijalni troškovi i sl.), kao i javna preduzeća koja su poslovala sa gubitkom prema poslednjem objavljenom finansijskom izveštaju, ne mogu planirati sredstva za sponzorstvo i donacije.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica je na svojoj sednici održanoj dana 11. januara 2019. godine usvojio Program poslovanja preduzeća za 2019. godinu i isti uputio Skupštini grada radi dobijanja saglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje saglasnosti na program poslovanja na način kako je dato u prilogu ovog rešenja.

Izvršilac: Javno komunalno preduzeće „Pogrebno“ Subotica

Izvori sredstava potrebnih za realizaciju: Za realizaciju ovog rešenja nije potrebno obezbediti sredstva u budžetu Grada Subotice.

IZVOD IZ ZAPISNIKA

sa 18. sednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, održane dana 11. januara 2019. godine, u poslovnim prostorijama u sedištu preduzeća – Trg žrtava fašizma broj 1. – sa početkom u 9 časova.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

3. tačka: **Razmatranje i usvajanje Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2019. godinu**

II

- Jednoglasno je doneta sledeća:

O D L U K A

Usvaja se Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2019. godinu, u celosti, bez izmena i dopuna.

Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2019. godinu iz stava 1. je sastavni deo ove odluke i nalazi se u prilogu.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Poslovni sekretar

Predsednica Nadzornog odbora

Dragana Aradski

Dragana Jerković Škorić, dipl. oecc.

Tačnost izvoda overava:

Vesna Prčić, dipl. pravnica
direktor Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica

Broj: 41

Dana: 10. januar 2019. godine

PROGRAM POSLOVANJA
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA
«POGREBNO» SUBOTICA
ZA 2019. GODINU

POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE POGREBNO SUBOTICA

SEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA broj 1.

DELATNOST: 96.03. POGREBNE I SRODNE AKTIVNOSTI

MATIČNI BROJ: 08058644

PIB: 100843412

JBBK: 81142

NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE

Subotica, januar 2019. godine

S A D R Ź A J

Stranica

I OPŠTI PODACI	3
II ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI.....	6
III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019. GODINU.....	26
IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMENAMA	30
V PLANIRANI NAČIN RASPODELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA.....	64
VI PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA.....	65
VII KREDITNA ZADUŹENOST.....	76
VIII PLANIRANE NABAVKE	77
IX PLAN INVESTICIJA.....	82
X KRITERIJUMI ZA KORIŠĆENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMENE	84

I OPŠTI PODACI

1.1. Status, pravna forma i delatnost preduzeća

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica osnovano je radi obavljanja komunalne delatnosti upravljanja grobljima i pogrebne usluge na teritoriji grada Subotica, a pretežna registrovana delatnost su pogrebne i srodne delatnosti. Pored poslova obuhvaćenih pretežnom delatnošću, preduzeće obavlja i delatnosti specifičnih građevinskih radova, usluge uređenja i održavanja okoline te proizvodnju ostalih proizvoda od betona, gipsa i cementa vezanih za pogrebnu delatnost, a bavi se i trgovinom na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama kao i pružanjem usluga prevoza pokojnika, kao potpuno tržišno orijentisanim delatnostima.

Odlukom o osnivanju Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, utvrđeno je da je preduzeće dužno da delatnost za čije je obavljanje osnovano, obavlja kontinuirano i kvalitetno, u skladu sa usvojenim standardima za obavljanje te delatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, obezbeđenja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sistema i usklađenosti njegovog razvoja, sticanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

Skupština grada Subotica, koja vrši osnivačka prava nad Javnim komunalnim preduzećem «Pogrebno» Subotica na svojoj sednici održanoj dana 30. decembra 2010. godine, donela je Odluku o izmeni Odluke o osnivanju preduzeća, kojom je omogućeno preduzeću da se, nakon nešto duže od 17 godina pauze, ponovo bavi prodajom pogrebne opreme, kao i pružanjem usluga prevoza i ceremonijala koje po Zakonu o komunalnim delatnostima spadaju u pogrebne delatnosti. Obavljanje navedenih delatnosti preduzeće je započelo 20. aprila 2011. godine.

Pravna forma Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica je javno preduzeće.

Osnivač Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica je Grad Subotica u čije ime osnivačka prava vrši Skupština grada Subotice.

Grad je vlasnik 100% udela u osnovnom kapitalu preduzeća.

Delatnosti Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica su:

9603 Pogrebne i srodne delatnosti,

43.99 Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi,

81.30 Usluge uređenja i održavanja okoline,

23.69 Proizvodnja ostalih proizvoda od betona, gipsa i cementa,

47.78 Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama.

1.2. Vizija i misija

Vizija Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica je podizanje nivoa obavljanja pogrebne delatnosti u Subotici na znatno viši nivo u odnosu na sada postojeći, primena evropskih normi i standarda obavljanja pogrebne delatnosti i pružanja usluga, konačno rešavanje višedecenijskog problema nedostatka slobodnog prostora za sahranjivanje najmanje proširenjem postojećih groblja na teritoriji grada i naseljenih mesta te izgradnjom novog ili centralnog groblja, te primena pozitivnih propisa.

Misija Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica je da delatnost za čije je obavljanje osnovano, obavlja kontinuirano i kvalitetno, u skladu sa usvojenim standardima za obavljanje te delatnosti, radi urednog zadovoljavanja potreba korisnika proizvoda i usluga Javnog preduzeća, obezbeđenja tehničkog, tehnološkog i ekonomskog jedinstva sistema i usklađenosti njegovog razvoja, sticanja dobiti i ostvarivanja drugog zakonom utvrđenog interesa.

1.3. Strateška dokumenta, prostorni planovi, zakoni, podzakonska akta, interna akta

Poslovanje Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica uređeno je odredbama pozitivnih propisa, a naročito:

- Ustavom Republike Srbije («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 98/2006),
- Zakonom o javnim preduzećima («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 15/2016),
- Zakonom o privrednim društvima («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 36/2011, 99/2011, 83/2014 – drugi zakon i 5/2015, 44/2018 i 95/2018),

- Zakonom o radu («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013, 75/2014 i 13/2017 (US) i 113/2017),
 - Zakon o budžetskom sistemu («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013, 108/2013, 142/2014, 68/2015, 103/2015, 99/2016, 13/2017 i 95/2018),
 - Zakonom o komunalnim delatnostima («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 88/2011, 104/2016 i 95/2018),
 - Zakonom o sahranjivanju i grobljima («Službeni glasnik Socijalističke republike Srbije», broj 20/1977, 24/1985 i 6/1989 i «Službeni glasnik Republike Srbije», broj 53/1993, 67/1993, 48/1994, 101/2005, 120/2012 – odluka US i 84/2013 – odluka US)
 - Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 116/2014 i 95/2018)
 - Zakonom o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 68/2015 i 81/2016 – odluka US i 95/2018)
 - Zakonom o budžetu Republike Srbije za 2019. godinu («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 95/2018)
 - Uredbom o načinu i kontroli obračuna i isplate zarada u javnim preduzećima («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 27/2014)
 - Uredba o načinu i uslovima za otpočinjanje obavljanja komunalnih delatnosti («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 13/2018 i 66/2018)
 - Odlukom o sahranjivanju i grobljima («Službeni list grada Subotica», broj 16/2016 i 44/2016), te mnogobrojnim podzakonskim aktima kojima se reguliše postojanje i rad privrednih društava, kao i uređuje njihovo poslovanje.
 - Odlukom o maksimalnom broju zaposlen na neodređeno vreme u sistemu lokalne samouprave Grada Subotice za 2017. godinu («Službeni list Grada Subotice», broj 30/2017)
 - Uredbom Vlade, 05 Broj: 110-10701/2018 od dana 08. novembra 2018. godine sa Smernicama za izradu godišnjih programa poslovanja za 2019. godinu, odnosno trogodišnjih programa poslovanja za period 2019-2021. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koji obavljaju delatnosti od opšteg interesa.
- Interna akta preduzeća:
- Pravilnik o organizaciji i sistematizaciji poslove u Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica broj 12/5 od 19. aprila 2018. godine,
 - Pravilnikom o blagajničkom poslovanju u Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica broj 12/6 od dana 28. septembra 2016. godine,
 - Posebnim kolektivnim ugovorom za javna preduzeća u komunalnoj delatnosti na teritoriji Republike Srbije («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 27/2015, 36/2017 – Aneks I i 5/2018 – Aneks II),
 - Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/4 od dana 06. septembra 2017. godine čije odredbe su menjane i dopunjavane odredbama Aneksa I Kolektivnog ugovora kod poslodavca Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/2 od dana 10. aprila 2018. godine.

1.4. Dugoročni i srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja

Dugoročni plan poslovne strategije i razvoja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za period od 2017. do 2027. godine usvojen je 03. marta 2017. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica.

Srednjoročni plan poslovne strategije i razvoja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za period od 2017. do 2021. godine usvojen je 03. marta 2017. godine od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica.

Dugoročni i srednjoročni planovi preduzeća zasnivaju se na unapređenju poslovanja i razvoju preduzeća, koje se zasniva na unapređenju i razvoju poverenih komunalnih delatnosti u pravcu:

1. razvoja modernog i snažnog pogrebnog preduzeća, koje će imati poverenje građana spram pozitivnih iskustava i koje će biti vizuelno prepoznatljivo,
2. osiguranja rasta prihoda povećanjem broja pruženih usluga u okviru tržišnih delatnosti preduzeća,
3. smanjenja troškova poslovanja i režijskih troškova,
4. postizanja pozitivnog poslovanja preduzeća bez subvencija osnivača,
5. neprestanog unapređenja rada u okviru delatnosti preduzeća,
6. stvaranja uslova za aktivnije učešće na raspisanim konkursima u zemlji, radi dodeljivanja sredstava za unapređenje delatnosti, a iznad svega u projektima predpristupnih fondova Evropske unije, uz višegodišnju saradnju

i realizaciju sa partnerima, te odobravanje donacija iz fondova ambasada i konzulata u Republici Srbiji odnosno drugih izvora i

7. negovanje kolektivnog duha u preduzeću, razvijanje timskog rada, uz insistiranje na visokoj odgovornosti zaposlenih zbog značaja osnovne delatnosti, uz istovremeno veće ulaganje u stručno osposobljavanje i motivaciju.

Kada govorimo o strategiji preduzeća ona se najčešće predstavlja kao planska odluka kojom se definišu osnovni načini ostvarivanja ciljeva preduzeća. Dok ciljevi ukazuju na situaciju ili stanje ka kojem organizovana aktivnost preduzeća teži, strategija ukazuje na način kako da se ciljevi ostvare. Strategija se posmatra kao set aktivnosti koje treba da rezultiraju dolaženjem preduzeća u željeno stanje ili situaciju, dakle, kao način za dolaženje do postavljenih ciljeva. U dinamičnom konkurentskom ambijentu, strategija reflektuje odnos preduzeća prema faktorima poslovanja, uključuje širok spektar pravaca, metoda i instrumenata koji će se primenjivati zavisno od ciljeva i okolnosti. Budući da okruženje pruža šanse i opasnosti, izabrana strategija nosi pečat sposobnosti rukovodioca da iskoristi prednosti organizacije i da minimizira slabosti. Dobro odabrana strategija treba da omogući uspešno korišćenje i razvijanje potencijala preduzeća i njegovih konkurentskih prednosti.

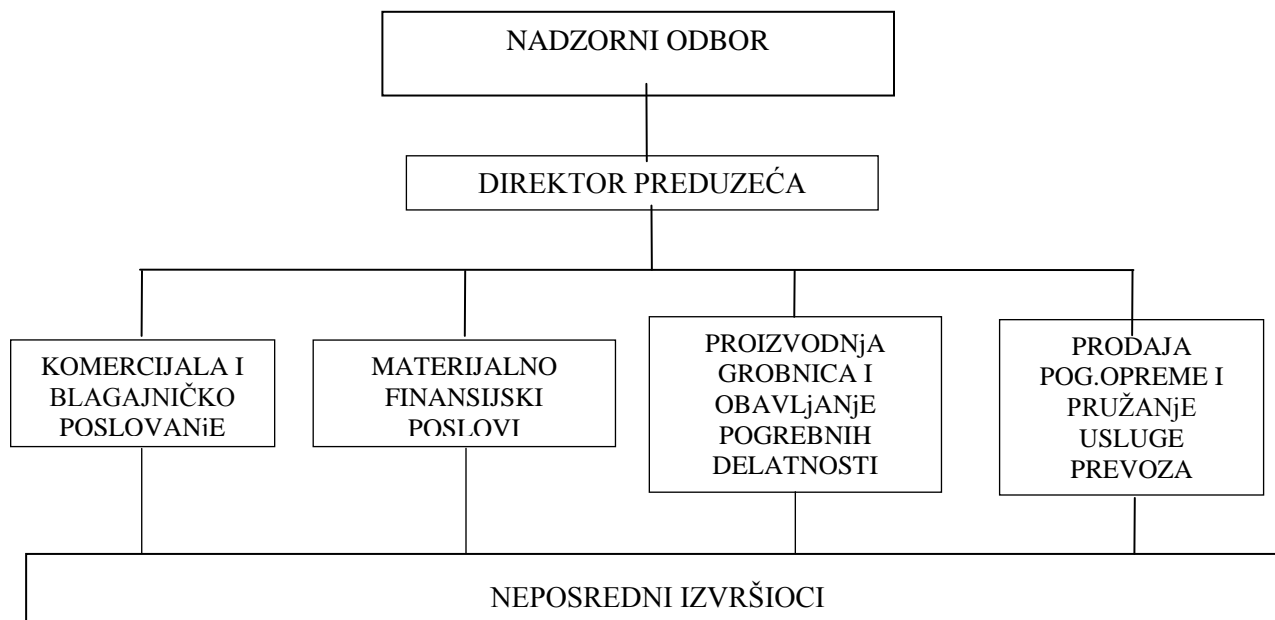
U smislu gore navedenog osnovna strategija Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica je modernizacija i osavremenjivanje opreme koja se koristi na grobljima kao i podizanje nivoa uređenosti grobalja koja su data na upravljanje preduzeću. Takođe značajni naponi se usmeravaju u pravcu unapređenja usluga koje preduzeće pruža građanima i to kako onih komunalnih tako i onih tržišnog karaktera.

1.5. Organizaciona šema javnog preduzeća

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica nema posebno organizovane poslovne jedinice, odnosno posluje kao jedinstvena celina u okviru koje su pojedini poslovi podeljeni po sektorima, te se može praviti razlika između poslova koji se po mestu izvršavanja obavljaju u okviru:

- opštih poslova, u poslovnim prostorijama u sedištu preduzeća,
- prodavnice pogrebne opreme, takođe u poslovnim prostorijama u sedištu preduzeća,
- zidarske grupe,
- grupa raspoređenih na obavljanju poslova osnovne delatnosti i
- ceremonijal majstora, odnosno zaposlenih na poslovima pružanja usluga prevoza i ceremonijala sahrane.

Grafički prikaz organizacione šeme Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica:



Organ upravljanja preduzećem je Nadzorni odbor, koga čine predsednik i 2 člana, koje imenuje Skupština grada, s tim da se predsednik i član imenuju na predlog Skupštine grada Subotica, dok je 1 član predstavnik iz reda zaposlenih u preduzeću.

Predsednica Nadzornog odbora je Dragana Jerković Škorić, a članovi su Nešo Radulović, na predlog Skupštine grada Subotica i Antonija Dulić, iz reda zaposlenih u preduzeću, svi imenovani Rešenjem o imenovanju predsednika i članova Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, broj: I-00-022-29/2018 od 22. februara 2018.godine.

Preduzećem rukovodi Direktor preduzeća.

Direktor preduzeća je Vesna Prčić dipl. pravnica, imenovana za direktora preduzeća na mandat u trajanju od 4 godine, Rešenje o imenovanju broj: I-00-021-73/2018 od 27. novembra 2018. godine.

U Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica nema izvršnih direktora.

II ANALIZA POSLOVANJA U 2018. GODINI

2.1. Procenjeni fizički obim aktivnosti

Kako bi aktivnosti koje preduzeće obavlja bile što bolje sagledane u tabeli broj 1. prikazan je ostvareni fizički obim aktivnosti u 2017. godini, planirani nivo fizičkog obima aktivnosti u 2018. godini i procenjeni nivo fizičkog obima aktivnosti za 2018. godinu. takođe dato je upoređenje procene realizacije za 2018. godinu sa ostvarenim u 2017. godini i sa planom za 2018. godinu.

- Fizički obim aktivnosti proizvoda i usluga u 2018. godini

Tabela broj 1.
(u jedinicama mere)

Redni broj	Naziv proizvoda usluge	Jedinica mere	Ostvareno 2017. godina	Plan 2018. godina	Procena realizacije 2018. godina	Indeks (u %)	
						6/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	491	500	507	103	101
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	938	1.100	1.084	116	99
3.	Ekshumacija	slučaj	54	35	63	117	180
4.	Izrada grobnica	komad	14	36	12	86	33
5.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.028	1.250	1.271	124	102
6.	Rashladna komora	slučaj	1.135	1.110	1.009	89	91
7.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.546	1.390	1.629	105	117
8.	Naknada za raku	slučaj	1.090	1.050	1.156	106	110
9.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.428	1.450	1.422	100	98
10.	Prodaje pogrebne opreme	slučaj	829	900	846	102	94
11.	Usluga prevoza	slučaj	1.236	1.350	1.250	101	93

Kod procenjene realizacije fizičkih pokazatelja za 2018. godinu značajnije negativno odstupanja javlja se kod izrade grobnica gde je realizacija manja u odnosu na plan za 67%. Do smanjenja je došlo jer preduzeće na zalihama ima određeni broj izgrađenih novih grobnica iz prethodnih godina koje nisu prodate te nije postojala potreba za izgradnjom novih grobnica u obimu koji je planiran.

Procenjena realizacija u odnosu na plan za 2018. godinu je manja za 8% kod usluge rashladne komore jer je veći broj pokojnika koji se sahranjuje u grobljima donet iz rashladne komore u bolnici, a kojom prilikom se ne vrši pružanje ove usluge.

Prodaja pogrebne opreme manja je za 6% u odnosu na plan jer je manji broj stranaka nabavljao pogrebnu opremu u prodavnici pogrebne opreme.

Značajnije pozitivno odstupanje procenjene realizacije u odnosu na plan za 2018. godinu je kod ekshumacija posmrtnih ostataka gde je ostvarenje veće za 80% u odnosu na plan, zbog povećanja broja usluga prenosa posmrtnih ostataka iz Kerskog groblja u kojem je izvršeno poništavanje parcele raka. U odnosu na plan veća je i naplata naknada za grobnice za 17% i naknada za rake za 10% jer zbog akcije slanja obaveštenja o isteku obaveznog roka počivanja korisnicima grobnica i raka građani urednije izmiruju svoje obaveze po ovom osnovu.

Potrebno je napomenuti da na većinu usluga koje preduzeće pruža nije moguće uticati niti ih precizno planirati obzirom da proizilaze iz nepredviđene okolnosti nastupanja smrtnog slučaja.

2.2. Bilans stanja, bilans uspeha i tokovi gotovine

Bilans stanja

Prilog 1

BILANS STANJA na dan 31.12.2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 31.12.2018.	Realizacija (procena) 31.12.2018.
1	2	3	4	5
	AKTIVA			
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001		
	B. STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	49.066	53.327
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004		
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005		
013 i deo 019	3. Gudvil	0006		
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007		
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008		
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009		
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	48.866	53.142
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	30.000	30.000
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5.144	5.142
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	13.400	17.900
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		

025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	108	100
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016	214	
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017		
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018		
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020		
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021		
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022		
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023		
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	200	185
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025		
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026		
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027		
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028		
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029		
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030		
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031		
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032		

048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	200	185
5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035		
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036		
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037		
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038		
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039		
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040		
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	300	220
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	25.896	24.378
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19.960	17.750
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	1.500	1.370
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046		
12	3. Gotovi proizvodi	0047	18.000	16.000
13	4. Roba	0048	380	300
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049		
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	80	80
	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.000	3.000
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052		
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053		
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054		

203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055		
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	3.000	3.000
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058		
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059		
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	50	348
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061		
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063		
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064		
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066		
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	2.770	3.200
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	30	30
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	86	50
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	75.262	77.925
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	12.000	11.500
	PASIVA			
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	66.609	68.649

30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084
300	1. Akcijski kapital	0403		
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404		
302	3. Ulozi	0405		
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407		
305	6. Zadružni udeli	0408		
306	7. Emisiona premija	0409		
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411		
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412		
32	IV. REZERVE	0413	180	178
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	61.345	63.387
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	60.000	62.000
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	1.345	1.387
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420		
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		

351	2. Gubitak tekuće godine	0423		
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	400	440
40	X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	400	440
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426		
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427		
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428		
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	400	440
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430		
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431		
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433		
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434		
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435		
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436		
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437		
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438		
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439		
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	8.253	8.836
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1.470

420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444		
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445		
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447		
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448		
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449		1.470
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	200	300
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	4.886	4.321
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453		
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454		
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455		
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	4.886	4.321
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457		
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	2.200	2.000
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	730	500
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	237	245
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463		
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	75.262	77.925
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	12.000	11.500

Realizacija (procena) bilansa stanja u 2018. godini je veća u odnosu na plan za 2018. godinu za 4% jer je u okviru aktive imovina preduzeća veća u odnosu na planirano zbog povećanja vrednosti postrojenja i opreme jer je aktivirana oprema u pripremi odnosno izgrađena nadstrešnica – tenda u Kerskom groblju.

Primetno je da preduzeće ne samo da uspeva da ostvari planirane vrednosti svoje ukupne imovine nego je uvećalo sopstvenu imovinu što predstavlja pozitivan trend u poslovanju i reflektuje se kao povećanje kapitala preduzeća.

Bilans uspeha

Prilog 1a

BILANS USPEHA za period 01.01 - 31.12. 2018.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 01.01.-31.12.2018.	Realizacija (procena) 01.01.-31.12.2018
1	2	3	4	5
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	91.200	84.488
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	26.000	22.500
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004		
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005		
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006		
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	26.000	22.500
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008		
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	65.000	61.800

610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010		
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011		
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012		
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013		
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	65.000	61.800
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015		
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016	140	135
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	60	53
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	89.573	82.726
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	13.000	14.000
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020		93
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021		
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022	2.000	1.600
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	5.500	5.200
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	4.050	4.000

52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	40.621	34.931
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	15.695	14.200
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	2.500	2.500
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	150	150
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	6.057	6.238
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	1.627	1.762
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031		
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032	15	
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034		
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035		
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036		
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037		
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	15	
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	20	15
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042		
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043		

565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044		
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045		
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	20	15
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048		
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049	5	15
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050		
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	160	86
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	200	200
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.582	1.633
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056		

59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		2
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.582	1.632
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		
	P. POREZ NA DOBITAK			
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	237	245
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061		
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063		
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.345	1.387
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066		
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067		
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068		
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069		
	V. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	1070		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071		

U toku 2018. godine preduzeće je izgradilo znatno manje grobnica u odnosu na plan što je uticalo na smanjenja vrednosti zaliha gotovih proizvoda i na ostvarenu dobit koja je za 4% veća u odnosu na plan. Značajnija odstupanja između planiranih iznosa u bilansu uspeha za 2018 godinu i procenjene realizacije su u:

Prihodima

- AOP 1014 *Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu* gde je procena realizacije manja za 3.200 hiljade dinara jer je u toku godine prodat manji broj novih grobnica u odnosu na plan.

Rashodima

- AOP 1025 *Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi* koji predstavljaju zbir grupe konta 52 su manji za 5.690 hiljada dinara. Razlog odstupanja procenjene realizacije od plana je prvenstveno što je ukupan broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji bio manji je u odnosu na plan jer je u toku godine bilo upražnjeno radno mesto stručnog saradnika za pravne poslove, kao i radno mesto pomoćnog radnika na groblju zbog ispunjavanja uslova za sticanje starosne penzije, tako da su iznosi isplaćene neto, bruto 1 i bruto 2 zarade srazmerno manji u odnosu na plan. Manji je i iznos isplaćenih naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima zbog kašnjenja početka angažovanja lica na ovim poslovima, usled teškoća u pronalaženju kandidata voljnih za rad u pogrebnoj delatnosti.

- AOP 1026 *Troškovi proizvodnih usluga* grupa konta 53 u odnosu na plan procenjena realizacija je manja za 1.495 hiljada dinara. Kod ovih troškova manje su realizovani troškovi transportnih usluga u okviru kojih se iskazuju troškovi fiksnih i mobilnih telefona i koji su planirani u većem iznosu u odnosu od procenjene realizacije jer ih nije moguće precizno predvideti. Manji su i troškovi zakupa aparata za vodu u Palićkom groblju u kome ne postoji ispravna voda za piće. Do manje procenjene realizacije je došlo jer nije bilo moguće predvideti tačan iznos zakupnine u 2019. godini. U odnosu na plan manja je i procena realizacije kod troškova ostalih usluga jer se one uvek okvirno planiraju obzirom da se radi o prefakturisnim pogrebnim uslugama koje pružaju druga pogrebna preduzeća kod socijalnih sahrana i prefakturisanim troškovima objavljivanja posmrtnica u štampanim medijima.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12.2018. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	I Z N O S	
		Plan 2018.	Realizacija (procena) 2018.
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	86.058	83.451
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	85.058	83.100
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	1.000	350
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	81.878	78.977
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	35.000	37.261
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	40.621	34.931
3. Plaćene kamate	3008	20	15
4. Porez na dobitak	3009	237	570
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	6.000	6.200
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	4.180	4.474
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	45	6
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		

2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	30	6
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017	15	
5. Priljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	2.900	2.800
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	2.900	2.800
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	2.855	2.794
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	3.355	3.280
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036	475	480
6. Isplaćene dividende	3037	2.880	2.800
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	3.355	3.280
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	86.103	83.457

D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	88.133	85.057
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043	2.030	1.600
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	4.800	4.800
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	2.770	3.200

Procenjuje se da će realizacija gotovine na kraju godine u izveštaju o tokovima gotovine za 2018. godinu biti veća u odnosu na plan za 16%. Ovo povećanje količine gotovog novca na kraju godine rezultat je manjeg odliv gotovog novca u toku godine zbog manjih izdataka za nabavku građevinskog materijala za izgradnju grobnica jer je preduzeće gradilo manje grobnica nego što je planirano u 2018. godini.

2.3. Analiza ostvarenih indikatora poslovanja

Prilog 2

Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja

u 000 din

Poslovni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	80.160	90.560	91.200	87.393
Realizacija	83.272	86.226	84.488	-
Realizacija/Plan (%)	104	95	93	-

u 000 din

Poslovni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	78.957	88.823	89.573	85.821
Realizacija	73.103	84.504	82.726	-
Realizacija/Plan (%)	93	95	92	-

u 000 din

Ukupni prihodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	80.265	90.721	91.375	87.564
Realizacija	83.769	86.550	84.668	-
Realizacija/Plan (%)	104	95	93	-

u 000 din

Ukupni rashodi	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Plan	79.257	88.923	89.793	86.016
Realizacija	73.673	85.169	83.036	-
Realizacija/Plan (%)	93	96	92	-

u 000 din

Poslovni rezultat	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	1.203	1.733	1.627	1.572
Realizacija	10.169	1.722	1.762	-
Realizacija/Plan (%)	845	99	108	-

u 000 din

Neto rezultat	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	857	1.528	1.345	1.316
Realizacija	9.546	1.258	1.387	-
Realizacija/Plan (%)	1.114	82	103	-

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	34	34	32	32
Realizacija	32	30	30	-
Realizacija – plan	2	4	2	-

u dinarima

Prosečna neto zarada	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
Plan	42.820,07	42.908,68	43.664,70	45.951,74
Realizacija	42.215,60	40.917,52	43.649,58	-
Realizacija/Plan (%)	99	99	95	-

Racio analiza	2016. godina	2017. godina	2018. godina	2019. godina
EBITDA	2.834	3.879	4.146	3.762
Likvidnost	3,80	3,10	2,76	3,97
Dug / kapital	0,15	0,14	0,14	0,13
Profitna bruto margina	0,12	0,02	0,02	0,02
Ekonomičnost	1,14	1,02	1,02	1,02
Produktivnost	0,41	0,42	0,41	0,48

Preduzeće u posmatranom periodu imalo izuzetno dobre pokazatelje koje se odnose na likvidnost i ekonomičnost. Vrednosti istih su iznad referentnih. Udeo troškova zarada i ostalih ličnih rashoda u strukturi ukupnih prihoda koju predstavlja produktivnost je na nivou od 48 %.

Produktivnost predstavlja odnos bruto zarade i ličnih rashoda (troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi) / ukupan prihod (zbir svih kategorija prihoda iz bilansa uspeha).

2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

Poslovni prihodi koji predstavljaju prihode iz osnovne delatnosti preduzeća su u 2018. godini manji za 7% odnosu na plan za istu godinu zbog smanjenja zaliha gotovih proizvoda usled manjeg obima gradnje novih grobnica. Preduzeće u tekućoj godini nije izgradilo planirani broj grobnica jer je na zalihama imalo dovoljan broj gotovih novih grobnica za podmirenje tražnje, a u 2018. godini je takođe došlo i do pada obima prodaje grobnica u odnosu na 2017. godinu.

Poslovni rashodi su rashodi koji nastaju kao posledica obavljanja poslovnih aktivnosti preduzeća odnosno predstavljaju utrošak materijala, sredstva za rad i radne snage u cilju obavljanja delatnosti za koju je preduzeće osnovano. Ostvarenje poslovnih rashoda u 2018. godini je za 8% manje u odnosu na plan jer je preduzeće utrošilo manje materijala i sredstva za rad u odnosu na planirano. Do manje potrošnje je došlo zbog povećanja obima posla u delu pružanja pogrebnih usluga te nemogućnosti angažovanja zaposlenih na radnim zadacima uređenja groblja u obimu kako je to planirano. Takođe na manje poslovne rashode uticali su i manji troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi usled njihove manje realizacije u odnosu na plan zbog manjeg broja zaposlenih u odnosu na plan.

Ukupni prihodi su manji u odnosu na plan i to za 7% što je posledica manje realizacije poslovnih prihoda u odnosu na plan na način kako je to navedeno u poslovnim prihodima.

Ukupni rashodi u 2018. godini su za 8% manji u odnosu na plan za 2018. godinu zbog manjeg ostvarenja poslovnih rashoda.

Poslovni rezultat je za 10% manji u odnosu na plan za 2018. godinu jer ukupni prihodi i rashodi nisu ostvareni u planiranom obimu.

Neto rezultat predstavlja dobit preduzeća nakon umanjenja bruto dobiti za iznos poreza na dobit i u osnovi je najznačajniji pokazatelj uspešnosti poslovanja preduzeća. U 2018. godini neto rezultat je za 4% veći u odnosu na plan što ne predstavlja značajno odstupanje od planskih veličina.

Ukupan broj zaposlenih u 2018. godini je za 2 manji u odnosu na plan za 2018. godinu. Posao stručnog saradnika za pravne poslove ostao je upražnjen u toku cel godine kao i jedno mesto pomoćnog radnika na groblju zbog velike fluktuacije radne snage.

Prosečna neto zarada u 2018. godini je manja za 5% u odnosu na plan za 2018. godinu. Do smanjenja je došlo zbog povoljnije starosne strukture zaposlenih u odnosu na 2017. godinu, odnosno smanjenja prosečne starosti zaposlenih, te smanjenja udela iznosa minulog rada u neto zaradi.

2.5. Sprovedene aktivnosti za unapređenje procesa poslovanja i sprovedene aktivnosti u oblasti korporativnog upravljanja

Radi unapređenja procesa poslovanja i postizanja boljeg učinka, u Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica sprovedene su mere tokom poslovne godine, pre svega na racionalizaciji svih poslovnih procesa, insistiranjem na jasnoj podeli nadležnosti odnosno poslova što za posledicu ima jasniju odgovornost unutar preduzeća, kvalitetnije odlučivanje na svim nivoima obzirom da su kanali komunikacije dobro definisani, zatim bolja usklađenost sa propisima te efektivan nadzor.

Aktivnosti u oblasti korporativnog upravljanja omogućavaju preduzeću da privuče ljudski i finansijski kapital, da se efikasnim vođenjem poslovanja osigura dugoročni i održivi razvoj, uzimajući u obzir interese Grada Subotice kao osnivača ali i interesa zaposlenih u preduzeću te građana i korisnika usluga preduzeća, koji svi takođe imaju legitimne interese u poslovanjima javnih preduzeća.

Direktne koristi korporativnog upravljanja za Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica su svakako:

- bolji učinak i veći kvalitet prakse korporativnog upravljanja,
- ponovno osvojeno poverenje građana i korisnika usluga koje se temelji na dobrom korporativnom upravljanju odnosno na principima transparentnosti, ažurnosti i blagovremenosti, potpunim i tačnim informacijama,
- smanjivanje ukupnog iznosa rizika i troškova finansiranja što direktno povećava iznos kapitala.
- bolja reputacija obzirom da je u današnjem poslovnom okruženju reputacija postala ključni element goodwill-a svakog privrednog društva i praktično predstavlja integralni deo njegove imovine najviše iz razloga što se kao preduzeće koje poštuje svog vlasnika i osnivača ponaša transparentno i odgovorno te uživa veće poverenje javnosti i jači goodwill, što dovodi do rasta poverenja u Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica, na zadovoljstvo svih.

III CILJEVI I PLANIRANE AKTIVNOSTI ZA 2019. GODINU

3.1. Ciljevi preduzeća za 2019. godinu

Ciljevi preduzeća za 2019. godinu su:

- da se nakon izvršenog proširenja Bajskog groblja, gradski deo, čime se znatno rešava problem nedostatka slobodnog prostora za sahranjivanje na teritoriji grada Subotica, započne sa privođenjem nameni celokupne površine podizanjem parcela uređenih grobnih mesta, kao i većeg broja rozarijuma i kolumbarijuma uz planiranje izgradnje modernog objekta mrtvačnice za potrebe proširenog dela i konstantnog ozelenjavanja i hortikulturnog uređenja, čime bi ovo prvo parkovsko groblje u Subotici razlikovalo od svih dosadašnjih groblja,
- započinjanje izgradnje objekta mrtvačnice u okviru Paličkog groblja, te otpočinjanje privođenja osnovnoj nameni površina na koje je prošireno groblje i
- podizanje opremljenosti preduzeća sredstvima za rad i osnovnim sredstvima, osavremenjavanjem postojećih kao i kupovinom novih.

3.2. Ključne aktivnosti potrebne za dostizanje ciljeva

Ključne aktivnosti koje preduzeće planira da sprovede radi dostizanja postavljenih ciljeva su:

1. jačanje kadrovskih kapaciteta putem zapošljavanja kadrova koji poseduju adekvatne kvalifikacije za obavljanje svih vrsta poslova na nivou preduzeća.
2. investiranje u vozila i opremu radi podizanja kvaliteta usluga koje se pružaju građanima.
3. razvoj informacionog sistema u funkciji optimizacije i praćenja postignutih rezultata.
4. unapređenje sistema upravljanja u preduzeću.
5. primena sistema finansijskog upravljanja i kontrole koji je uveden tokom 2018. godine putem kojeg će se vršiti nadzor i kontrola u radu zaposlenih kao i doprineti da linije rukovođenja ali i nadzora budu jasnije.

3.3. Analiza tržišta

Obzirom na specifičnost delatnosti koju preduzeće obavlja ne postoji tržište u klasičnom smislu te reči. Momenat nastupanja smrtnog slučaja je nepredviđena okolnost na koju nije moguće uticati u cilju broja povećanja smrtnih slučajeva koji su preduslov za obavljanje pogrebne delatnosti. Obzirom da je veći deo usluga koje Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica pruža klasifikovan kao komunalna delatnost u tom delu ne postoji konkurencija na tržištu, te se ne sprovodi ni istraživanje tržišta obzirom da su rezultati teško dostizni a eventualno poređenje sa drugim gradovima ili opštinama je bespredmetno. U delu delatnosti koje su tržišnog karaktera nije moguć klasičan pristup korisnicima usluga u smislu nuđenja usluga korisnicima pre nastupanja smrtnog slučaja. Konkurencija kod tržišnih delatnosti postoji ali nije moguće vršiti poređenje niti kvaliteta niti cena pruženih usluga sa privatnim pogrebnim preduzećima. Jedini relevantni pokazatelj nivoa kvaliteta pruženih usluga je zadovoljstvo građana pruženim uslugama koje se očituje u konstantnom povećanju broja pruženih usluga i rastu prihoda u delu tržišnih delatnosti, te malom broju reklamacija na način i obim odnosno kvalitet pruženih usluga.

U delu prodaje pogrebne opreme kao tržišne delatnosti gotovo je nemoguće izvršiti bilo kakvu procenu vrste i količine robe koja se može plasirati na tržištu jer direktno zavisi kao prvo od broja smrtnih slučajeva, a kao drugo od broja građana koji pristupe da sahranu povere Javnom komunalnom preduzeću «Pogrebno» Subotica.

Zakonom o Komunalnim delatnostima («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 88/2011, 104/2016 i 95/2018) svim privrednim subjektima omogućeno je da na tržištu obavljaju sledeće komunalne delatnosti: preuzimanje i prevoz posmrtnih ostataka od mesta smrti, odnosno mesta na kome se nalazi umrla osoba (stan, zdravstvena ustanova, instituti za sudsku medicinu i patologiju, ustanove socijalne zaštite i druga mesta) i prevoz do mesta određenog posebnim propisom (patologije, sudske medicine, groblja, krematorijuma, aerodroma, poslovnog prostora pogrebnog preduzeća u kom postoje propisani uslovi za smeštaj i čuvanje pokojnika), organizacija sahrane i ispraćaja sa pribavljanjem potrebne dokumentacije za organizaciju prevoza i sahranjivanja, čuvanje posmrtnih ostataka u rashladnom uređaju i pripremanje pokojnika za sahranjivanje.

3.4 Rizici u poslovanju

U poslovanju Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica možemo identifikovati veliki broj različitih rizika. Ove rizike možemo podeliti u dve osnovne grupe inherentne i rezidualne. Inherentni su oni koji si identifikovani i na koje preduzeće primenjuje određene mera za njihovo smanjenje i otklanjanje, a rezidualni rizici su oni koji ostaju i nakon primena mera i čije otklanjanje je skuplje od samog rizika kao i oni koji se nisu mogli predvideti.

Osnovni inherentni rizici identifikovani na nivou preduzeća su:

- ne ostvarivanje misije, opštih i specifičnih ciljeva preduzeća,
- rasipanje resursa i neefikasnost u radu,
- gubitak, neovlašćeno korišćenje ili neopravdana dodela imovine,
- ne pridržavanje zakona, propisa, politika i smernica,
- netačno evidentiranje i čuvanje finansijskih i drugih ključnih podataka, odnosno netačno izveštavanje o njima.

3.5 Plan/mapa upravljanja rizicima

Plan upravljanja rizicima u preduzeću podrazumeva proces koji se sastoji iz više različitih elemenata: iz identifikovanja rizika, procene rizika, rešavanja rizika i analize i izveštavanja o rizicima. Osnovni preduslov za ostvarenje ovog procesa je dobijanje pravovremenih informacija i uspostavljanje kanala komunikacije u preduzeću. Obzirom da rizik predstavlja neizvestan ishod nekog budućeg događaja upravljanje rizicima u organizaciji omogućava rukovodstvu da:

- poveća uverenost u ostvarenje željenih ciljeva,
- efektivno svede pretnje na prihvatljiv nivo,
- i da donosi odluke o korišćenju prilika na osnovu odgovarajućih informacija.

U okviru plana upravljanja rizicima u 2019. godini kao primarni cilj postavljeno je sprovođenje finansijskog upravljanja i kontrole u preduzeću koji je implementiran tokom 2018. godine u cilju smanjenja svih vrsta rizika na najmanju moguću meru kao i radi predupređenja svih neželjenih efekata nastupanja nekog nepovoljnog slučaja u preduzeću.

19. oktobra 2018. godine od strane direktora preduzeća doneta je Odluka o konsolidovanom odobravanju implementacije i upotrebe svih procesa iz liste/mape procesa. U okviru liste procesa nalaze se sledeći procesi:

- procesi imovinskih poslova,
- procesi javne nabavke,
- procesi opštih poslova,
- procesi prihoda,
- procesi rashoda,
- procesi finansijskog poslovanja,
- procesi finansijskog upravljanja.

U okviru uspostavljenog sistema finansijskog upravljanja i kontrole u okviru svakog procesa izvršena je indentifikacija rizika kao i način na koji će se vršiti upravljanje indentifikovanim rizicima.

Sistem upravljanja rizicima štiti preduzeće i interesne grupe dodajući im vrednost na način da:

- stvara okosnicu koja omogućuje preduzeću dosledno i kontrolisano odvijanje aktivnosti,
- poboljšava proces donošenja odluka,
- povećava transparentnost poslovanja, poboljšava planiranje i određivanje prioriteta kroz sveobuhvatno i strukturirano razumevanje poslovnih aktivnosti promenljivosti prilika,
- pridonosi efikasnom korišćenju/raspodeli kapitala i sredstava u preduzeću, smanjujući promenljivost u manje važnim područjima organizacije,
- štiti i uvećava imovinu i imidž preduzeća, razvija i pruža potporu ljudima na bazi znanja,
- povećava mogućnost privlačenja potrebnih kadrova, jer se preduzeće percipira kao manje rizično te optimizira operativnu efikasnost.

3.6 Planirani indikatori za 2019. godinu

Prilog 2a

Planirani indikatori za 2019. godinu

u 000 din

Poslovni prihodi	2019. godina
Plan	87.393

u 000 din

Poslovni rashodi	2019. godina
Plan	85.821

u 000 din

Ukupni prihodi	2019. godina
Plan	87.564

u 000 din

Ukupni rashodi	2019. godina
Plan	86.016

u 000 din

Poslovni rezultat	2019. godina
Plan	1.572

u 000 din

Neto rezultat	2019. godina
Plan	1.316

Broj zaposlenih na dan 31.12.	2019. godina
Plan	32

Prosečna neto zarada	2019. godina
Plan	45.951,74

Racio analiza	2019. godina
EBITDA	3,762
Likvidnost	3,97
Dug / kapital	0,13
Profitna bruto margina	0,02
Ekonomičnost	1,02
Produktivnost	0,48

Poslovni prihodi u 2019. godini planirani su u nešto većem obimu nego u proceni realizacije za 2018. godinu odnosno za 3% više dok su poslovni rashodi planirani za 4% više.

Što se tiče ukupnih prihoda i rashoda njihov iznos je kod poslovnih prihoda takođe veći za 3%, a kod rashoda za 4% u odnosu na procenjenju realizaciju u 2018. godini jer je trend rasta ovih veličina prisutan i prethodnim godinama.

Neto rezultat je planiran manje u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini jer se očekuje brži rast ukupnih rashoda u odnosu na ukupne prihode zbog poskupljenja velikog broja usluga i dobara kako krajem 2018. godine tako i početkom 2019. godine.

Broj zaposlenih u 2019. godini se planira u istom broju kao i u 2018. godini.

Prosečna neto zarada za 2019. godinu planirana je uvećana u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 116/2014 i 95/2018).

3.7 Aktivnosti koje preduzeće planira da sprovede u cilju unapređenja korporativnog upravljanja

Korporativno upravljanje predstavlja važan segment tržišnog poslovanja u svim ekonomijama, ne samo u razvijenim, već i u zemljama u tranziciji kao što je naša. Značaj dobrog korporativnog upravljanja u svetu je naročito aktuelizovan u periodu globalne finansijske i ekonomske krize, jer je jedan od ključnih uzroka kolapsa nekih vodećih finansijskih institucija neefikasno korporativno upravljanje na različitim nivoima. Cilj preduzeća u narednom periodu je usvajanje i primena najbolje prakse korporativnog upravljanja. Podsticanjem razvoja korporativnog upravljanja, uspešnog analiziranja postojećeg stanja i unapređenje kroz praksu samo su neki od uspešnih načina za postizanje efikasnosti u implementaciji uspešnog korporativnog upravljanja u preduzeću. Korporativno upravljanje unapređuje strateško upravljanje preduzećem, smanjuje znatno troškove finansiranja i unapređuje upravljanje rizicima kojima su izloženi svi stejkholderi (osnivač, uprava, zaposleni, kreditori). Preduzeće planira da kontinuirano unapređuju korporativno upravljanje paralelno sa svojim razvojem i time pokazuje finansijskim partnerima i kreditorima da je uređen sistem spreman za investicije koje će omogućiti bolji razvoj preduzeća, a sve u cilju podizanje nivoa usluga koje se pružaju građanima na viši nivo.

IV PLANIRANI IZVORI PRIHODA I POZICIJE RASHODA PO NAMENAMA

4.1. Planirani bilans stanja, planirani bilans uspeha i planirani tokovi gotovine

Bilans stanja

Prilog 3

BILANS STANjA na dan 31.12.2019.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Plan 31.03.2019.	Plan 30.06.2019.	Plan 30.09.2019.	Plan 31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B.STALNA IMOVINA (0003+0010+0019+0024+0034)	0002	49.002	48.759	48.358	47.455
1	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patent, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				

015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
2	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	48.822	48.585	48.190	47.295
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011	30.000	30.000	30.000	30.000
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012	5.140	5.100	5.000	5.000
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013	13.602	13.400	13.100	12.200
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015	80	85	90	95
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
3	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				

038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	180	174	168	160
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	180	174	168	160

5	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042	220	220	220	220
	G. OBRтна IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043	24.975	26.667	27.462	27.643
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	17.413	18.957	19.756	19.508
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045	1.350	1.760	2.380	1.390
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047	15.700	16.800	17.000	17.700
13	4. Roba	0048	330	356	300	320
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	33	41	76	98

	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	3.200	3.500	3.340	3.790
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052				
201 i deo 209	2. Kupci u Inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056	3.200	3.500	3.340	3.790
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	500	550	515	380
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063				
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064				

232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	0068	3.800	3.600	3.800	3.900
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	32			30
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	30	60	51	35
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071	74.197	75.646	76.040	75.318
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072	11.100	10.800	10.500	11.000
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401	66.057	65.622	65.450	66.708
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	5.084	5.084	5.084	5.084
300	1. Akcijski kapital	0403				
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406	3.558	3.558	3.558	3.558
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				

306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410	1.526	1.526	1.526	1.526
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	178	178	178	180
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417	60.795	60.360	60.188	61.444
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418	59.100	59.000	58.500	60.128
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419	1.695	1.360	1.688	1.316

	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421				
350	1. Gubitak ranijih godina	0422				
351	2. Gubitak tekuće godine	0423				
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424	1.650	1.650	3.000	1.650
40	X. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	1.650	1.650	3.000	1.650
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429	150	150	1.500	150
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430	1.500	1.500	1.500	1.500
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432				
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440				
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	6.490	8.374	7.590	6.960
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	1.472	1.104	735	
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446				
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	1.472	1.104	735	
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	307	307	307	

43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	2.000	4.300	3.700	3.928
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452				
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	2.000	4.300	3.700	3.928
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458				
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	2.200	2.100	2.200	2.300
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	212	323	350	500
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	299	240	298	232
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462				
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0	0464	74.197	75.646	76.040	75.318
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465	11.100	10.800	10.500	11.000

Bilans stanja za 2019. godinu odražava planirana sredstva i izvore tih sredstava u preduzeću za 2019. godinu. Nisu planirana značajnija odstupanja supstance imovine preduzeća u odnosu na prethodne godine, tako da je plan odraz realnog stanja kapitala preduzeća.

BILANS USPEHA za period 01.01 - 31.12. 2019.

u 000 dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	I Z N O S			
			Plan 01.01.-31.03.2019.	Plan 01.01.-30.06.2019.	Plan 01.01.-30.09.2019.	Plan 01.01.-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	22.613	44.073	64.133	87.393
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002	5.600	12.000	18.000	23.700
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003				
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004				
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005				

603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006				
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007	5.600	12.000	18.000	23.700
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008				
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	17.000	32.000	46.000	63.500
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010				
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011				
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012				
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013				
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	17.000	32.000	46.000	63.500
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015				
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016		47	93	140
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	13	26	40	53

	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA					
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0	1018	20.603	42.444	62.111	85.821
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019	3.500	7.600	11.000	14.000
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020				
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1021		1.000	2.200	3.000
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRSENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRSENIH USLUGA	1022				
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	1.000	2.500	4.300	5.900
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	1.300	2.000	3.200	4.100
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	10.573	20.044	29.911	41.734
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	2.000	6.800	10.000	13.950
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	630	1.200	1.700	2.200
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028				1.650
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	1.600	3.300	4.200	5.287
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) ≥ 0	1030	2.010	1.629	2.022	1.572

	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) ≥ 0	1031				
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032			1	1
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033				
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034				
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035				
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036				
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037				
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			1	1
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039				
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040	4	9	12	15
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041				
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042				
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043				

565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044				
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045				
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	4	9	12	15
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047				
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048				
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049	4	9	11	14
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050				
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051				
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	38	80	105	170
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	50	100	130	180

	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANjA PRE OPOREZIVANjA (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	1.994	1.600	1.986	1.548
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANjA PRE OPOREZIVANjA (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055				
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLjA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056				
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANjA KOJE SE OBUSTAVLjA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057				
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANjA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058	1.994	1.600	1.986	1.548
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANjA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059				
	P. POREZ NA DOBITAK					
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	299	240	298	232
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061				
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062				
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANjA POSLODAVCA	1063				

	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)	1064	1.695	1.360	1.688	1.316
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065				
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066				
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067				
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068				
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069				
	V. ZARADA PO AKCIJI					
	1. Osnovna zarada po akciji	1070				
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071				

Bilans uspeha planiran je na osnovu projektovanih prihoda i rashoda preduzeća za 2019. godinu uz ostvarenje pozitivnog finansijskog rezultata kako po kvartalima tako i na kraju planske godine, a sve u skladu sa tendencijom pozitivnog poslovanja preduzeća koja se nastavlja iz prethodnih godina.

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01.01. do 31.12. 2019. godine

u 000 dinara

POZICIJA	AOP	I Z N O S			
		Plan 01.01.-31.03.2019.	Plan 01.01.-30.06.2019.	Plan 01.01.-30.09.2019.	Plan 01.01.-31.12.2019.
1	2	3	4	5	6
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI					
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	22.322	49.334	70.178	96.676
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	22.222	49.134	69.878	96.293
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003				3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	100	200	300	380
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	20.825	47.138	66.482	90.549
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	8.100	24.377	31.000	43.050
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	10.573	20.044	29.911	41.734
3. Plaćene kamate	3008	2	7	11	15
4. Porez na dobitak	3009	150	210	560	750
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	2.000	2.500	5.000	5.000

III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011	1.497	2.196	3.696	6.127
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012				
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA					
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	5	8	10	31
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014				
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	5	8	9	30
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016				
4. Priljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017			1	1
5. Priljene dividende	3018				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	500	1.000	1.500	3.000
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020				
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	500	1.000	1.500	3.000
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022				
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024	495	992	1.490	2.969
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA					

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025				
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026				
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027				
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028				
4. Ostale dugoročne obaveze	3029				
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030				
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	402	804	1.606	2.458
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032				
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033				
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034				
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035				
5. Finansijski lizing	3036	402	804	1.206	1.474
6. Isplaćene dividende	3037			400	984
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038				
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	402	804	1.606	2.458
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	22.327	49.342	70.188	96.707
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	21.727	48.942	69.588	96.007
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	600	400	600	700
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043				
Z. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	3.200	3.200	3.200	3.200
Ž. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045				

I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046				
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	3.800	3.600	3.800	3.900

Tokovi gotovine u 2019. godini planirani su u skladu sa Bilansom stanja i Bilansom uspeha za 2019. godinu, a uzimajući u obzir kretanje gotovog novca u protekloj 2018. godini. Najznačajniji priliv očekuje se po osnovu prihoda od prodaje dobara i usluga, a rashod od isplate dobavljačima.

4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

Tabela broj 2.

Ukupni prihodi

u dinarima

Konto/ grupa konta	Vrsta prihoda	Plan 2018. godina	Realizacija (procena) 2018. godina	Plan 2019. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
604	Prihod od prodaje robe na malo	26.000.000,00	22.500.000,00	23.700.000,00	86,54	91,15	105,33
614	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	65.000.000,00	61.800.000,00	63.500.000,00	95,08	97,69	102,75
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica)</i>	<i>9.000.000,00</i>	<i>8.000.000,00</i>	<i>8.500.000,00</i>	88,89	94,44	106,25
614210	<i>Prihod od vršenja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	<i>53.000.000,00</i>	<i>51.000.000,00</i>	<i>52.000.000,00</i>	96,23	98,11	101,96
614220	<i>Ostale usluge</i>	<i>3.000.000,00</i>	<i>2.800.000,00</i>	<i>3.000.000,00</i>	93,33	100,00	107,14
621	Prihod od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	93.352,94	-	-	-	-
640	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreskih dažbina	140.000,00	134.870,84	140.000,00	96,34	100,00	103,80
64010	<i>Prihod od subvencija - javni radovi</i>	<i>140.000,00</i>	<i>134.870,84</i>	<i>140.000,00</i>	96,34	100,00	103,80
650	Zakup	60.000,00	52.824,00	53.000,00	88,04	88,33	100,33
662	Prihod od kamata	15.000,00	495,00	1.000,00	3,30	6,67	202,02
670	Dobici od prodaje opreme	20.000,00	5.000,00	20.000,00	25,00	100,00	400,00
673	Dobici od prodaje materijala	10.000,00	1.000,00	10.000,00	10,00	100,00	1000,00
675	Prihod od naplaćenih otpisanih potraživanja	30.000,00	-	50.000,00	-	166,67	-
679	Ostali nepomenuti prihodi	100.000,00	80.000,00	90.000,00	80,00	90,00	112,50
	PRIHODI UKUPNO:	91.375.000,00	84.667.542,78	87.564.000,00	92,66	95,83	103,42

U tabeli ukupnih prihoda, došlo je do odstupanja procenjenih vrednosti u 2018. godini u odnosu na planirane vrednosti za 2018. godinu, kao i do odstupanja planiranih vrednosti u 2019. godini u odnosu na procenjenu vrednost realizacije za 2018. godinu i to kod sledećih pozicija:

Konto 604 Prihod od prodaje robe – u 2019. godini planira se povećanje ove vrste prihoda za 5,33% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini obzirom na tendenciju rasta broja smrtnih slučajeva kao i zbog sredstava koja se ulažu u reklamu i propagandu u delu tržišnih delatnosti preduzeća radi privlačenja većeg broja stranaka koje će

potencijalno opremu za sahranu kupiti u preduzeću. U 2018. godini procenjena realizacija od prodaje robe je manja u odnosu na plan za 13,46% zbog manjeg obima prodaje pogrebne opreme u specijalizovanoj prodavnici.

Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu – u 2019. godini planira se povećanje za 2,75% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. U 2018. godini iznos na ovom kontu manji je za 4,92% u odnosu na plan. Analitički ovaj konto se sastoji iz :

1. *Konta 614020 Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica)* -u 2019. godini planira da će prihod po ovom osnovu biti veći za 6,25% u odnosu na procenjenu realizaciju iz 2018. godine. U 2018. godini u odnosu na plan realizovano je manje za 11,11%, jer je prodato manje novih grobnica nego što je planirano. Očekivani rast proizilazi iz dva razloga, kao prvo zbog nedovoljnog broja mesta za sahranjivanje u aktivnim grobljima, a kao drugo zbog neprestane tendencije povećanja broja sahrana na godišnjem nivou, što potkrepljuju i statistički podaci koji ukazuju na smanjenje prosečnog životnog veka u Republici Srbiji u poslednjih 10 godina.

2. *Konta 614210 Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)* - u 2019. godini se planira njihovo povećanje za 1,96% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. Procenjena realizacija u 2018. godini je za 3,77% manja u odnosu na plan. Ove usluge u poređenju sa prethodnim godinama pokazuju konstantnu tendenciju blagog rasta te je realno očekivati da će prihodi po ovom osnovu biti nešto veći i u 2019. godini.

3. *Konta 614220 Ostale usluge* - u 2019. godinu planira se povećanje ovih prihoda za 7,14% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, a na nivou plana u 2018. godini. U 2018. godini u odnosu na plan ovi prihodi su realizovani manje za 6,67%.

Konto 621 Prihod od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe – ovaj prihod nije bio planiran u 2018. godini jer nije bilo izvesno da li će se radovi na izradi Tende ispred mrtvačnice u Kerskom groblju okončati do kraja 2018. godine. Na ovaj konto izvršeno je prenošenje prihoda sa grupe konta grupe 026 Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iz bilansa stanja uvećano za ulaganja koja su izvršena u 2018. godini.

Konto 64010 Prihodi od subvencija – u 2019. godini planirani iznos je za 3,8% veći u odnosu na procenjenu realizaciju jer se planira u istom iznosu kao u planu za 2018. godinu. Javni radovi u 2018. godini realizovani su za 3,66% manje u odnosu na plan jer nije bilo moguće planirati tačan iznos koji će preduzeću biti odobren po ovom osnovu.

Konto 650 Zakup – u 2019. godini planira se iznos približan procenjenoj realizaciji u 2018. godini.. Procenjena realizacija u 2018. godini u odnosu na plan je za 11,96% manja, jer je iznos okvirno planiran, a u nominalnom iznosu odstupanje i iznosi 7.176,00 dinara.

Konto 662 Prihod od kamata – U 2019. godini ovi prihodi se planiraju u nominalnom iznosu od 1.000,00 dinara odnosno za 102,02% više u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu. U 2018. godini ovaj prihod je realizovan 96,70% manje u odnosu na plan do čega je došlo zbog prestanka oročavanja viška deponovanih sredstava kod poslovne banke usled nepovoljnih ugovorenih uslova nastalih smanjenjem referentne kamatne stope Narodne banke Srbije.

Konto 670 Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme – u 2019. godini planira se povećanje prihoda po ovom osnovu za 300% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, odnosno na istom nivou kako je planirano za 2018. godinu. Realizacija u 2018. godini je za 75% manja u odnosu na plan jer nije izvršena prodaja sve opreme onako kako je bilo planirano.

Konto 673 Dobici od prodaje materijala – u 2019. godini planira se iznos od 10.000,00 dinara, što je na nivou plana za 2018. godinu. U 2018. godini ovi prihodi su realizovani za 900% manje u odnosu na plan to jest u iznosu od 1.000,00. U ove prihode spadaju prihodi od prodaje otpadnog papira, plastike i drugih materijala reciklažnom centru i njihovo precizno planiranje nije moguće.

Konto 679 Ostali nepomenuti prihodi – u 2019. godini planirani su za 12,5% više u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu. Predstavljaju vanredne prihode preduzeća te nije ih moguće precizno planirati pa je njihova realizacija u 2018. godini za 20% manja u odnosu na plan, a isti obuhvataju prihode od naplate potraživanja od strane izvršitelja.

Ukupni prihodi – u 2019. godini se planiraju za 3,42% više u odnosu na procenjenu realizaciju iz prethodne godine jer se opravdano očekuje blagi rast ukupnih prihoda. U 2018. godini ukupni prihodi realizovani su za 7,34% manje u odnosu na plan za 2018. godinu.

Tabela broj 3.

Ukupni rashodi

u dinarima

Konto/ grupa konta	Vrsta rashoda (troška)	Plan 2018. godina	Realizacija (procena) 2018. godina	Plan 2019. godina	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
630	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	-	-	3.000.000,00	-	-	-
631	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	2.000.000,00	1.600.000,00	-	80,00	-	-
501	Nabavna vrednost prodate robe	13.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00	107,69	107,69	100,00
511	Troškovi materijala za izradu	2.000.000,00	1.700.000,00	1.800.000,00	85,00	90,00	105,88
512	Troškovi ostalog materijala	3.500.000,00	3.500.000,00	4.100.000,00	100,00	117,14	117,14
513	Troškovi goriva i energije	4.050.000,00	4.000.000,00	4.100.000,00	98,77	101,23	102,50
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I)	24.162.456,00	22.420.477,66	25.314.000,00	92,79	104,77	112,91
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	4.325.080,00	4.013.265,57	4.531.212,00	92,79	104,77	112,91
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o delu	148.000,00	145.000,00	148.000,00	97,97	100,00	102,07
524	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	5.743.400,00	3.905.487,10	5.603.400,00	68,00	97,56	143,48
52400	<i>Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima</i>	<i>5.603.400,00</i>	<i>3.770.616,26</i>	<i>5.463.400,00</i>	<i>67,29</i>	<i>97,50</i>	<i>144,89</i>
52401	<i>Troškovi naknada pp poslovi javni radovi</i>	<i>140.000,00</i>	<i>134.870,84</i>	<i>140.000,00</i>	<i>96,34</i>	<i>100,00</i>	<i>103,80</i>
526	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.681.224,00	1.479.817,29	1.681.224,00	88,02	100,00	113,61
529	Ostali lični rashodi	4.561.000,00	2.967.100,54	4.456.000,00	65,05	97,70	150,18
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>345.000,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
52920	<i>Otpremnine za odlazak u penziju</i>	<i>800.000,00</i>	<i>224.289,00</i>	<i>350.000,00</i>	<i>28,04</i>	<i>43,75</i>	<i>156,05</i>
52921	<i>Ostale naknade zaposlenima i ostalim fizičkim licima</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
52930	<i>Solidarna pomoć</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>1.323.666,54</i>	<i>1.490.000,00</i>	<i>88,84</i>	<i>100,00</i>	<i>112,57</i>

52940	<i>Pomoć zaposlenima i porodici zaposlenog u slučaju smrti i bolesti</i>	400.000,00	67.145,00	400.000,00	16,79	100,00	595,73
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	371.000,00	370.000,00	371.000,00	99,73	100,00	100,27
52960	<i>Trošak usluge prevoza zaposlenih</i>	1.380.000,00	850.224,68	1.368.224,68	61,61	99,15	160,93
529601	<i>Naknada troškova prevoza -javni radovi</i>	-	11.775,32	11.775,32	-	-	100,00
530	Troškovi proizvodnih usluga	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00	100,00	100,00
531	Troškovi transportnih usluga	865.000,00	700.000,00	720.000,00	80,92	83,24	102,86
532	Troškovi usluga održavanja	8.700.000,00	7.500.000,00	7.200.000,00	86,21	82,76	96,00
533	Troškovi zakupa	130.000,00	100.000,00	130.000,00	76,92	100,00	130,00
535	Troškovi reklame i propagande	500.000,00	500.000,00	500.000,00	100,00	100,00	100,00
539	Troškovi ostalih usluga	4.500.000,00	4.400.000,00	4.400.000,00	97,78	97,78	100,00
540	Troškovi amortizacije	2.500.000,00	2.500.000,00	2.200.000,00	100,00	88,00	88,00
545	Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	100,00	100,00
549	Troškovi rezervisanja za sudske sporove	-	-	1.500.000,00	-	-	-
550	Troškovi neproizvodnih usluga	3.000.000,00	3.000.000,00	3.100.000,00	100,00	103,33	103,33
551	Troškovi reprezentacije	160.000,00	160.000,00	160.000,00	100,00	100,00	100,00
552	Troškovi premije osiguranja	400.000,00	400.000,00	350.000,00	100,00	87,50	87,50
553	Troškovi platnog prometa	280.000,00	370.000,00	370.000,00	132,14	132,14	100,00
554	Troškovi članarina	25.000,00	46.000,00	47.000,00	184,00	188,00	102,17
555	Troškovi poreza	200.000,00	300.000,00	270.000,00	150,00	135,00	90,00
556	Troškovi doprinosa	42.000,00	42.000,00	40.000,00	100,00	95,24	95,24
55600	<i>Trošk dopr na zarade - komore</i>	42.000,00	42.000,00	40.000,00	100,00	95,24	95,24
559	Ostali nematerijalni troškovi	1.950.000,00	1.920.000,00	950.000,00	98,46	48,72	49,48
55900	<i>Troškovi oglasa u štampi i drugim medijima</i>	230.000,00	170.000,00	230.000,00	73,91	100,00	135,29
55901	<i>Ostali nematerijalni troškovi - uplata u budžet</i>	1.600.000,00	1.650.000,00	600.000,00	103,13	37,50	36,36
55910	<i>Takse (administrativne, sudske, registar) -taksa na firmu</i>	120.000,00	100.000,00	120.000,00	83,33	100,00	120,00

562	Rashodi kamata	20.000,00	15.000,00	15.000,00	75,00	75,00	100,00
563	Negativne kursne razlike	-	145,00	-	-	-	-
579	Ostali neposlovni rashodi	200.000,00	200.000,00	180.000,00	100,00	90,00	90,00
592	Rashodi po osnovu ispravki greš. iz ranijih godina	-	1.721,28	-	-	-	-
	UKUPNO	89.793.160,00	83.036.014,44	86.015.836,00	92,47	95,79	103,59

U tabeli ukupni rashodi, došlo je do odstupanja procenjenih vrednosti u 2018. godini u odnosu na planirane vrednosti za 2018. godinu, kao i do odstupanja planiranih vrednosti u 2019. godini u odnosu na procenu za 2018. godinu i to kod sledećih pozicija:

Konto 630 Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda –na ovom kontu u 2019. godini planira se iznos od 3.000.000,00 dinara obzirom da će se izgraditi znatno veći broj grobnica u odnosu na 2018. godinu što će rezultirati povećanjem zaliha gotovih proizvoda.

Konto 631 Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda – procenjena realizacija je za 20% manja u odnosu na plan za 2018. godinu, zbog manjeg obima gradnje novih grobnica u odnosu na plan, odnosno prodaje grobnica koje je preduzeće imalo na zalihama.

Konto 501 Nabavna vrednost prodate robe – u 2019. godini može se očekivati da će ovi troškovi biti na istom nivou kao u 2018. godini. U 2018. godini došlo je do povećanja od 7,69% u odnosu na planirano, zbog povećanja obima prodaje cenovno skuplje pogrebne opreme.

Konto 511 Troškovi materijala za izradu – u 2019. godini ovi troškovi planiraju se za 5,88% više u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu, jer se planira izgradnja većeg broja grobnica nego prethodne godine. Ovi troškovi se odnose na troškove materijala za izradu grobnica, a u 2018. godini realizovani su za 15% manje u odnosu na plan za 2018. godinu.

Konto 512 Troškovi ostalog materijala – u 2019. godini planira se povećanje ovih troškova za 17,14% zbog plana preduzeća da poveća obima tekućeg održavanja i adaptacije objekata u okviru groblja kao i planiranog povećanja ulaganja u uređenje groblja koja su data na upravljanje preduzeću, a čiji broj se značajno povećao nakon stupanja na snagu Odluke o sahranjivanju i grobljima grada Subotica («Službeni list Grada Subotica», broj 16/2016). Procenjena realizacija ovih troškova u 2018. godini je na nivou plana.

Konto 513 Troškovi goriva i energije – u 2019. godini planira se povećanje ovih troškova za 2,5% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini zbog poskupljenja cene energenata kako motornog goriva tako i električne energije. U 2018. godini utrošak energenata je bio na planiranom nivou odnosno procenjena realizacija je manja za 1,23% u odnosu na plan za 2018. godinu.

Konto 520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I) – u 2019. godini zarade su planirane za 4,77% više u odnosu na plan za 2018. godinu za isti broj zaposlenih, a sve u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava («Službeni glasnik Republike Srbije», broj 116/2014 i 95/2018). Procenjena realizacija ovih troškova u 2018. godini je za 7,21% manje u odnosu na plan, jer je preduzeće u toku godine imalo manji ukupan broj zaposlenih u odnosu na plan (nepopunjena dva radna mesta).

Konto 521 Troškovi na teret poslodavca –u 2018. godini u odnosu na plan procenjena realizacija je manja za 7,21% iz istih razloga kao i *Konto 520 Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I)*, a takođe i njihovo povećanje u odnosu na plan 2018. godine iznosi 4,77%.

Konto 522 Troškovi autorskih honorara i ugovora o delu – u 2019. godini se planiraju na istom nivou kako je planirano za 2018. godinu. U 2018. godini procenjena realizacija je manja u odnosu na plan za 2,03%.

Konto 524 Troškovi ugovora o privremeno povremenim poslovima – za 2019. godinu sredstva su planirana na nižem nivou u odnosu na plan za 2018. godinu za 2,44%, a za 43,48% više u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. U 2018. godini procenjena realizacija je manja za 32% u odnosu na plan zbog kašnjenja početka angažovanja lica na ovim poslovima, usled teškoća u pronalaženju kandidata voljnih za rad u pogrebnoj delatnosti.

Konto 526 Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor (konto 5260) – U 2019. godini ovi troškovi su planirani na istom nivou kao u 2018. godini, to jest 13,61% više u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu. Ovi troškovi su manji u odnosu na plan za 11,98 % iz razloga što su u njih ukalkulisani i troškovi poreza i doprinosa

na zarade u slučaju da neko od članova Nadzornog odbora nije u radnom odnosu. Kako su dva člana Nadzornog odbora trenutno u stalnom radnom odnosu ostvarenje ovih troškova je bilo manje u odnosu na plan.

Konto 529 Ostali lični rashodi – u okviru ovih troškova su: jubilarne nagrade, otpremnine za odlazak u penziju, ostale naknade zaposlenima i ostalim fizičkim licima, solidarna pomoć, pomoć zaposlenima i porodici zaposlenog u slučaju smrti i bolesti, naknade troškova za službeno putovanje, trošak usluge prevoza zaposlenih i naknade troškova prevoza – javni radovi. U 2019. godini ovi troškovi su planirani za 2,30% manje u odnosu na plan 2018. godine što je približno na istom nivou, a za 50,18% više u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. Procenjena realizacija u 2018. godini je bila 34,95% manja u odnosu na plan, jer je iznos isplaćene otpremnine za odlazak u penziju manji u odnosu na plan; pomoć zaposlenima i porodicama zaposlenima je isplaćena u iznosu manjem od planiranog, a u skladu sa stvarnim potrebama zaposlenih; solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja isplaćena je manje od planiranog iznosa, jer je planirana isplata za 32 zaposlena, a realizovana je za 29 zaposlenih.

Konto 530 Troškovi proizvodnih usluga – u 2018. godini procenjena realizacija ovih troškova je u okviru planiranih veličina, a tako se planira i za 2019. godinu.

Konto 531 Troškovi transportnih usluga – u 2019. godini planira se povećanje ovih troškova za 2,86% u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu jer se u 2019. godini zbog očekivanog povećanja obima posla planira povećanje svih troškova direktno vezanih za obavljanje komunalnih usluga. U okviru ovih troškova se nalaze i troškovi mobilnih i fiksnih telefona za koje je opravdano očekivati uvećanje u 2019. godini zbog povećanja broja stranaka kojima se pružaju usluge i potrebe komunikacije sa njima putem telefona i to ne samo u zemlji nego i u inostranstvu. U 2018. godini procenjena realizacija ovih troškova je u odnosu na plan bilo manje za 19,08%.

Konto 532 Troškovi usluga održavanja – u 2019. godini ovi troškovi se planiraju manje za 4% u odnosu na procenjenu realizaciju za 2018. godinu. U okviru ovih troškova između ostalog nalaze se i troškovi usluge uslužnog košenja trave u grobljima koja su data na upravljanje preduzeću kao i troškovi odnošenja otpada sa groblja. U 2018. godini ovi troškovi procenjena realizacija je manja u odnosu na plan za 13,79% pošto se troškovi održavanja grejanja i osnovnih sredstava nisu realizovali u punom iznosu jer u toku godine nije bilo potrebe za njima u planiranom obimu.

Konto 533 Troškovi zakupa – u 2019. godini ovi troškovi planiraju se u istom iznosu kako je planirano za 2018. godinu, a odnose na troškove zakupa aparata za vodu koji se koriste u grobljima u objektima za stanovanje, a u kojima ne postoji ispravna voda za piće. Procenjena realizacija u 2018 godini u odnosu na plan manja je za 23,08%.

Konto 535 Troškovi reklame i propagande – u 2019. godini planiraju se u istom iznosu kao u planu za 2018. godinu. U 2018. godini procenjena realizacija je u skladu sa planom.

Konto 539 Troškovi ostalih usluga – u 2019. godini planirani su na istom nivou na kojem je procenjena realizacija u 2018. godini. Procenjena realizacija u 2018. godini je za 2,22% manja u odnosu na plan.

Konto 540 Troškovi amortizacije – realizovani su na nivou planiranog iznosa u 2018. godini, a u 2019. godini se planiraju sa umanjnjem od 12 %.

Konto 545 Troškovi rezervisanja – planirani iznos za 2019. godinu isti je kao procenjena realizacija u 2018. godini jer se ne menja ni planirani broj stalno zaposlenih u preduzeću. U 2018. godini procenjena realizacija je u skladu sa planom i odnose se na obavezna rezervisanja za zaposlene koja su propisana zakonom.

Konto 549 Troškovi rezervisanja za sudske sporove – u 2019. izvršena su rezervisanja za sudski spor koji će biti pokrenut radi rešavanja pitanja otkupa poslovnog prostora za koji je primljen avans po predugovoru, a za koji korisnik poslovnog prostora nije uplaćivao zakupninu u ugovorenom iznosu.

Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga – u 2019. godini plan je veći za 3,33% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, obzirom da se pored obaveznog lekarskog pregleda za sve zaposlene u preduzeću, mora planirati moguće povećanje troškova knjigovodstvenih i revizorskih usluga, usluga održavanja računovodstvenih programa i održavanja web portala preduzeća. U 2018. godini očekuje se da će procenjena realizacija biti u planiranom iznosu.

Konto 551 Troškovi reprezentacije – u 2019. godini se planiraju na nivou procenjene realizacije i plana za 2018. godinu. U 2018. godini procenjena realizacija je u planiranom iznosu.

Konto 552 Troškovi premije osiguranja – u 2019. godini planira se smanjenje ovih troškova za 12,50% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini jer ističe obaveza kasko osiguranja jednog putničkog vozila što će umanjiti ovu vrstu troškova. Procenjena realizacija u 2018. godini je na planiranom nivou za 2018. godinu.

Konto 553 Troškovi platnog prometa – u 2019. godini ovi troškovi planiraju se na nivou procenjene realizacije za 2018. godinu. Procenjena realizacija u 2018. godini je za 32,14% veća u odnosu na plan za 2018. godinu jer je zbog

većeg broja bankarskih transakcija i novih bankarskih taksi došlo do povećanja ove vrste troškova na koje preduzeće ne može da utiče.

Konto 554 Troškovi članarina - u 2019. godini planirani su 2,17% više u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini, a sve u skladu sa Odlukom o visini, načinu i rokovima plaćanja jedinstvene članarine i finansiranja Privredne komore Srbije u 2019. godini («Službeni glasnik Republike Srbije» br. 98/2018). U odnosu na plan za 2018. godinu procenjena realizacija je veća za 84%.

Konto 555 Troškovi poreza – u 2019. godini se planiraju u iznosu koji je za 10% manji u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. U 2018. godini procenjena realizacija ovih troškova je za 50% veća u odnosu na plan za 2018. godinu.

Konto 556 Troškovi doprinosa – za 2019. godinu planiraju se u iznosu koji je za 4,76% manji u odnosu na procenjenu realizaciju 2018. godini. U 2018. godini procenjena realizacija je u skladu sa planom.

Konto 559 Ostali nematerijalni troškovi – za 2019. godinu planirani su manje za 50,52% u odnosu na procenu realizacije za 2018. godinu zbog manjih davanja koja će se uplaćivati u budžet zbog povećanja zarada za 5%. U 2018. godini procenjena realizacija na nivou plana. Na ovaj konto knjiže se troškovi oglasa, razne takse i naknade. Neophodno ih je planirati u većem obimu u odnosu na procenjenu realizaciju u prethodnoj godini jer će se vršiti pribavljanje građevinskih dozvola i plaćanje taksi za potrebe proširenja Bajskog groblja.

Konto 562 Rashodi kamata – u 2019. godini ovi rashodi su planirani na istom nivou kao procenjena realizacija u 2018. godini. U 2018. godini procena realizacije u odnosu na plan je manja za 25% to jest za 5.000 dinara u nominalnom iznosu.

Konto 579 Ostali neposlovni rashodi – u 2019. godini planira se njihovo smanjenje za 10% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini. U 2018. godini procenjena realizacija je u skladu sa planom.

Ukupni rashodi – u 2019. godini planira se povećanje za 3,59% u odnosu na procenjenu realizaciju u 2018. godini jer je realno očekivati njihov rast. U 2018. godini procenjena realizacija ukupnih rashoda je za 7,53% manja u odnosu na plan.

4.3. Planirani fizički obim aktivnosti za 2019. godinu

U tabeli broj 4 prikazan je planirani fizički obim proizvoda i usluga za 2019. godinu.

Plan fizičkog obima proizvoda i usluga za 2019. godinu

Tabela broj 4.
(u jedinicama mere)

Redni broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mere	Procena realizacije 2018.godina	Plan 2019. godina	Indeks (u %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Iskop rake	slučaj	507	520	103
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	1.084	1.070	99
3.	Ekshumacija	slučaj	63	40	63
4.	Izrada grobnica	komad	12	60	500
5.	Izrada parterne kasete za 4 urne	komad	-	90	-
6.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.271	1.280	101
7.	Rashladna komora	slučaj	1.009	1.010	100
8.	Naknada za grobnicu	slučaj	1.629	1.680	103
9.	Naknada za raku	slučaj	1.156	1.200	104
10.	Usluga ceremonijala	slučaj	1.422	1.420	100
11.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	846	850	100
12.	Usluga prevoza	slučaj	1.250	1.260	101

Planirani fizički obim proizvoda i usluga za 2019. godinu je uglavnom na nivou procenjene realizacije za 2018. godinu i ne postoje značajnija odstupanja izuzev kod usluge ekshumacije i izrade grobnica.

Usluga ekshumacije planira je u manjem obimu za 37% u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini iz razloga jer je u 2018. godini bila značajno veća u odnosu na plan jer su građani vršili ekshumaciju i prenošenje posmrtnih ostataka u većem obimu zbog poništavanja dela raka u Kerskom groblju.

Kako u 2018. godini preduzeće iz objektivnih razloga nije bilo u mogućnosti da izgradi planirani broj grobnica u 2019. godini planira se veći obim gradnje novih grobnica za 400% u odnosu na procenu realizacije u 2018. godini, a zbog opravdane potrebe za većim brojem grobnica u narednom periodu.

U 2019. godini planira se i uvođenje nove usluge izrade parterne kasete za 4 urne u okviru Groblja Dudova šuma i Bajskog groblja, čime će se građanima omogućiti da urne sa posmrtnim ostacima sahrane na mesta koja su specijalno namenjena i uređena za polaganje urni. Ova mesta će biti adekvatno uređena i ozelenjena kako bi se učinila što lepšim i prijatnijim za građane.

4.4. Elementi za celovito sagledavanje cena proizvoda i usluga

Prihodi preduzeća planirani su na osnovu važećeg Cenovnika pogrebnih usluga na koji je Skupština grada Subotice na svojoj 24. sednici održanoj 25. septembra 2014. godine, dala saglasnost Rešenjem broj: I-00-38-33/2014.

Cenovnik pogrebnih usluga – usluga pri sahranjivanju i održavanju groblja sadrži sledeće vrste usluga: pripremanje prostora za sahranjivanje, izgradnja i održavanje staza, održavanje groblja, prenos i prevoz umrlih, ukop i kremiranje umrlih, sprovođenje ceremonijala sahrane, ekshumacija posmrtnih ostataka. U okviru svake vrste usluge detaljno su razrađene podvrste usluga za koje su date cene.

U prvoj polovini 2019. godine planirana je dopuna postojećeg cenovnika i to dopunom postojećih usluga za usluge koje će se pružati vezano za početak izgradnje i prodaju parternih i zidnih kasete za polaganje urni, te eventualno terminološko usklađivanje postojećih usluga.

Tokom planske godine preduzeće će vršiti konstantnu analizu elemenata cene koštanja pogrebnih usluga kao i troškova koji na nju utiču, a na osnovu koje će u slučaju potrebe osnivaču podneti zahtev za korekciju trenutno važećeg cenovnika.

4.5. Iznos i dinamika prihoda iz budžeta

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica ne finansira se iz budžeta. U toku 2018. godine nisu planirane ni realizovane subvencije iz budžeta Grada Subotica, a u 2019. godini ne planira se subvencionisanje preduzeća od strane osnivača.

TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R. br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01- 31.12.2018.	Realizacija (procena) 01.01- 31.12.2018.	Plan 01.01- 31.03.2019.	Plan 01.01- 30.06.2019.	Plan 01.01- 30.09.2019.	Plan 01.01- 31.12.2019.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	17.506.398,00	16.241.343,46	4.602.168,24	9.204.336,48	13.806.504,72	18.408.673,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	24.162.456,00	22.420.477,66	6.328.500,00	12.657.000,00	18.985.500,00	25.314.000,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	28.487.536,00	26.433.743,23	7.461.303,00	14.922.606,00	22.383.909,00	29.845.212,00
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	32	30	32	32	32	32
4.1.	- na neodređeno vreme	31	30	31	31	31	31
4.2.	- na određeno vreme	1	-	1	1	1	1
5.	Naknade po ugovoru o delu	148.000,00	145.000,00	37.000,00	74.000,00	111.000,00	148.000,00
6.	Broj primalaca naknade po ugovoru o delu	1	1	1	1	1	1

7.	Naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-
8.	Broj primalaca naknade po autorskim ugovorima	-	-	-	-	-	-
9.	Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	5.603.400,00	3.905.487,10	1.400.850,00	2.801.700,00	4.202.550,00	5.603.400,00
10.	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima/ukupno	90	81	24	48	72	96
10.a	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima/mesečno	8	8	8	8	8	8
11.	Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
12.	Broj primalaca naknade po osnovu ostalih ugovora	-	-	-	-	-	-
13.	Naknade članovima skupštine	-	-	-	-	-	-
14.	Broj članova skupštine	-	-	-	-	-	-
15.	Naknade članovima upravnog odbora	-	-	-	-	-	-
16.	Broj članova upravnog odbora	-	-	-	-	-	-
17.	Naknade članovima nadzornog odbora	1.681.224,00	1.479.817,29	420.306,00	840.612,00	1.260.918,00	1.681.224,00
18.	Broj članova nadzornog odbora	3	3	3	3	3	3
19.	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	1.380.000,00	862.000,00	345.000,00	690.000,00	1.035.000,00	1.380.000,00

20.	Dnevnice na službenom putu	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
21.	Naknade troškova na službenom putu	271.000,00	270.000,00	61.000,00	131.000,00	201.000,00	271.000,00
22.	Otpremnina za odlazak u penziju	800.000,00	224.289,00	-	350.000,00	350.000,00	350.000,00
22.a	Broj primalaca	2	1	-	1	1	1
22.b	Otpremnina po racionalizaciji	-	-	-	-	-	-
22.v	Broj primalaca	-	-	-	-	-	-
23.	Jubilarne nagrade	-	-	-	-	-	345.000,00
24.	Broj primalaca	-	-	-	-	-	2
25.	Smeštaj i ishrana na terenu	-	-	-	-	-	-
26.	Pomoć radnicima i porodici radnika	400.000,00	67.145,00	70.000,00	170.000,00	270.000,00	400.000,00
26.a	Solidarna pomoć radnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u skladu sa kolektivnim ugovorom	1.490.000,00	1.323.666,54	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00
27.	Stipendije	-	-	-	-	-	-
28.	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	120.000,00	120.000,00	7.200,00	14.400,00	21.600,00	120.000,00

* broj zaposlenih/primalaca/članova poslednjeg dana izveštajnog perioda

** pozicije od 5 do 28 koje se iskazuju u novčanim jedinicama prikazati u bruto iznosu

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period.

Realizacija odnosno procena troškova zaposlenih za 2018. godinu:

1. – 4. Troškovi zaposlenih prikazanih u tabeli od rednog broja 1. do rednog broja 5. su u okvirima planiranih vrednosti.

Ukupan broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji manji je u odnosu na plan jer je upražnjeno radno mesto stručnog saradnika za pravne poslove, kao i radno mesto pomoćnog radnika na groblju zbog ispunjavanja uslova za sticanje starosne penzije. Iznosi isplaćene neto, bruto 1 i bruto 2 zarade srazmerno su manji u odnosu na plan za 2018. godinu.

5. - 6. U 2018. godini angažovano je jedno lice po ugovoru o delu radi dogradnje informacionih podсистema. Iznos isplaćene naknade sa pripadajućim porezima i doprinosima je u okviru planiranog iznosa za 2018. godinu.

9. Iznos isplaćenih naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima, manji je zbog kašnjenja početka angažovanja lica na ovim poslovima, usled teškoća u pronalaženju kandidata voljnih za rad u pogrebnoj delatnosti.

17. Iznos isplaćenih naknada članovima Nadzornog odbora je manji u odnosu na planirani, jer je jedan od tri člana Nadzornog odbora preduzeća van radnog odnosa, te je iznos isplaćenog doprinosa za zdravstveno osiguranje, poreza na dohodak građana, te doprinosa za PIO manji u odnosu na plan. Planirani iznos je za dva člana van radnog odnosa i za jednog člana u radnom odnosu.

19. Prevoz zaposlenih na posao i sa posla je manji u odnosu na plan zbog manjeg ukupnog broja zaposlenih u odnosu na plan, korišćenja godišnjih odmora, odsustva zaposlenih zbog bolovanja do 30 dana.

21. Dnevnice na službenom putu i naknade troškova na službenom putu su isplaćene u visini planiranog iznosa.

22. Iznos isplaćene otpremnine za odlazak u penziju manji je u odnosu na plan. Zaposlenom koji je stekao uslov za penziju isplaćene su kao za njega povoljnije: tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Iznos prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici nije bio poznat u momentu izrade Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, te iznos planiran za ove namene nije precizno planiran.

26. Pomoć zaposlenima i porodicama zaposlenima je isplaćena u iznosu manjem od planiranog, a u skladu sa stvarnim potrebama zaposlenih, te Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica.

26 a. Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja isplaćena je manje od planiranog iznosa, jer je planirana isplata za 32 zaposlena, a realizovana je za 29 zaposlenih, u skladu sa Aneksom II Posebnog kolektivnog ugovora za javna preduzeća u komunalnoj delatnosti na teritoriji Republike Srbije.

28. Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima realizovane su u skladu sa planom.

Plan troškova zaposlenih za 2019. godinu:

1.-3. Planirana masa Bruto 1 zarada obuhvata zaradu za rad veću je za 4,8%; naknadu za minuli rad uvećanu za jednu godinu staža; naknadu za rad na državni praznik; naknadu za prekovremeni rad; iznos za regres i topli obrok koji su planirani u istom iznosu kao za 2018. godinu, sve u skladu sa Zakonom o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava («Službeni glasnik Republike Srbije» 95/2018 od 08.12.2018. godine), te Uredbe o utvrđivanju elemenata godišnjeg programa poslovanja za 2019. godinu, kao i Odluke o povećanju minimalne cene rada sa 143,00 na 155,30 dinara po satu («Službenih glasnik Republike Srbije», 69 od 14.09.2018. godine).

4. Broj zaposlenih planira se kao i za 2018. godinu.

5. Iznos naknade po Ugovoru o delu planiran je u istom iznosu kao za 2018. godinu za iste namene.

9. Iznos naknada po Ugovoru o privremenim i povremenim poslovima planiran je u istom iznosu kao za 2018. godinu, za 8 primalaca mesečno.

17. Naknade članovima Nadzornog odbora planirane su u istom iznosu kao za 2018. godinu, za dva člana i predsednika Nadzornog odbora.

19. Prevoz zaposlenih na posao i sa posla planiran je u istom iznosu kao za 2018. godinu, u skladu sa stvarnim potrebama.

20. Planirani iznos dnevnica na službenom putu je isti kao za 2018. godinu.

22. Planirani iznos namenjen za isplatu otpremnina za odlazak u penziju je planiran za dva zaposlena, u okvirnom iznosu jer se isplaćuje u zavisnosti od kretanja prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Republici kao najpovoljnije za zaposlene.

23. Jubilarne nagrade planirane su za dva zaposlena: 1 zaposleni koji puni 10 godina neprekidnog radnog staža koji je ostvario kod Poslodavca – 1 prosečna zarada, 1 zaposleni koji puni 20 godina neprekidnog radnog staža koji je

ostvario kod Poslodavca – 2 prosečne zarade, sve u skladu sa Kolektivnim ugovorom kod poslodavca Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica broj 12/4 od 6. septembra 2017. godine.

26. Pomoć zaposlenima i porodicama zaposlenima planirana je u istom iznosu kao za 2018. godinu.

26 a. Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja planira se u iznosu od 41.800,00 dinara bez poreza i doprinosa po zaposlenom na godišnjem nivou, a sve u skladu sa Aneksom II posebnog kolektivnog ugovora za javna preduzeća u komunalnoj delatnosti na teritoriji Republike Srbije od 18. decembra 2017. godine i internim aktima.

28. Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima planirane su u istom iznosu kao u 2018. godini.

V PLANIRANI NAČIN RASPODELE DOBITI, ODNOSNO PLANIRANI NAČIN POKRIĆA GUBITKA

Obzirom da se na kraju 2018. godine očekuje da preduzeće u svom poslovanju ostvari dobit, planirana proporcija za raspodelu dobiti će se primeniti u skladu sa Zakonom o budžetu Republike Srbije za 2019. godinu («Službeni glasnik Republike Srbije» br. 95/2018), Uredbom Vlade 05 Broj 110-10701/2018 od 08. novembra 2018. godine, kojim je usvojen tekst Smernica za izradu godišnjih programa poslovanja za 2019. godinu, kao i u skladu sa Odlukom o budžetu grada za 2019. godinu, kojim je utvrđena obaveza javnih preduzeća da 70% dobiti po završnom računu za 2018. godinu uplate u budžet Grada Subotice.

Utvrđivanje nivoa neto dobiti za 2018. godinu i raspodela iste u 2019. godini se planira na sledeći način:

Tabela broj 5.

Red. br.	Opis	Iznos
1.	Ukupni prihodi	84.667.542,78
2.	Ukupni rashodi	83.036.014,44
3.	Dobit (1 – 2)	1.631.528,34
4.	Porez na dobit 15%	244.729,25
5.	Neto dobit	1.386.799,09
6.	- 70% za osnivača	970.759,36
7.	- 30% za poslovanje preduzeća - investicije	416.039,73

U tabeli su iskazani podaci na osnovu procenjenog bilansa uspeha za 2018. godinu. Preduzeće planira deo dobiti utrošiti za investicije, pre svega na podizanje i uređenje parcela parternih kaseti za polaganje urni, rozarijuma, u okviru groblja Dudova šuma, Bajskog i Kerskog groblja, te pripreme radnje radi izgradnje prvog parkovskog groblja na proširenom delu Bajskog groblja.

Ostvarena dobit u prethodnim godinama utrošena je na sledeći način:

1. U 2014. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 8.220.119,51 dinara od kojeg iznosa je 50% odnosno 4.110.059,76 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 50% odnosno 4.110.059,76 dinara upotrebljen je za poslovanje preduzeća u 2015. godini i iz ovih sredstava izvršena je izgradnja grobnica.

2. U 2015. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 682.707,99 dinara od kojeg iznosa je 50% odnosno 341.354,00 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 50% odnosno 341.353,99 dinara upotrebljen je za poslovanje preduzeća - investicije u toku 2016. godine, a sredstva su utrošena delimično za nabavku i instalaciju digitalnog zvona za potrebe Kerskog groblja i izradu lokalnih betonskih saobraćajnica u okviru Bajskog groblja obzirom da vrednost investicije premašuje deo dobiti koji je preostao preduzeću.

3. U 2016. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 9.546.615,19 dinara od kojeg iznosa je 70% odnosno 6.682.630,63 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 30% odnosno 2.863.984,56 dinara upotrebljen je za poslovanje preduzeća – investicije u toku 2017. godine. Sredstva su utrošena za nabavku VW transportera sa nezavisnim rashladnim sistemom za prevoz pokojnika čija vrednost premašuje deo dobiti koji je ostao preduzeću pa je razlika finansirana iz sopstvenih sredstava preduzeća.

4. U 2017. godini ostvarena je neto dobit u iznosu od 1.258.072,37 dinara od kojeg iznosa je 70% odnosno 880.650,66 dinara uplaćeno na račun grada Subotice kao osnivača, a preostali iznos od 30% odnosno 377.421,71 dinara upotrebljen je za finansiranje investicija u toku 2018. godine. Nabavljeno je novo teretno vozilo – kamion, a deo vrednosti iznad ostvarene dobiti finansiran je iz sopstvenih sredstava preduzeća.

VI PLAN ZARADA I ZAPOSŁJAVANJA

6.1. Struktura zaposlenih po sektorima/organizacionim jedinicama

Prilog 6

Struktura zaposlenih po sektorima/organizacionim jedinicama

Redni broj	Sektor/Organizaciona jedinica	Broj sistematizovanih radnih mesta	Broj izvršilaca	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji	Broj zaposlenih na neodređeno vreme	Broj zaposlenih na određeno vreme	VSS		VS		VKV		SSS		KV		PK		NK		UKUPNO	
							Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 1.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	Ostvareno 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.
1	Komercijala i blagajničko poslovanje	3	3	3	3				1	1			2	2							3	3
2	Materijalno finansijski poslovi	4	4	4	4		2	2	1	1			1	1							4	4
3	Proizvodnja grobnica i obavljanje pogrebnih delatnosti	6	20	19	19										11	11	8	8			19	20
4	Prodaja pogrebne opreme i pružanje usluga prevoza	3	4	4	4								3	3	1	1					4	4
UKUPNO:		16	31	30	30		2	2	2	2	-	-	6	6	12	12	8	8	-	-	30	31

6.2. Kvalifikaciona, starosna i polnu struktura zaposlenih i struktura zaposlenih prema vremenu provedenom u radnom odnosu, kao i kvalifikaciona i polna struktura predsjednika i članova Nadzornog odbora

Prilog 7

Kvalifikaciona struktura

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1	VSS	2	3	2	2
2	VS	2	2	1	1
3	VKV	-	-	-	-
4	SSS	6	6	-	-
5	KV	12	12	-	-
6	PK	8	9	-	-
7	NK	-	-	-	-
UKUPNO		30	32	3	3

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period

Starosna struktura

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1	Do 30 godina	3	3
2	30 do 40	4	4
3	40 do 50	15	17
4	50 do 60	7	7
5	Preko 60	1	1
UKUPNO		30	32
Prosečna starost		41,50	42,66

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period

Struktura po polu

Redni broj	Opis	Zaposleni		Nadzorni odbor/Skupština	
		Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.	Broj na dan 31.12.2018.	Broj na dan 31.12.2019.
1	Muški	21	22	2	2
2	Ženski	9	10	1	1
UKUPNO		30	32	3	3

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period

Struktura po vremenu u radnom odnosu

Redni broj	Opis	Broj zaposlenih 31.12.2018.	Broj zaposlenih 31.12.2019.
1	Do 5 godina	2	2
2	5 do 10	6	6
3	10 do 15	6	6
4	15 do 20	4	4
5	20 do 25	5	7
6	25 do 30	1	1
7	30 do 35	5	5
8	Preko 35	1	1
	UKUPNO	30	32

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period

6.3. Slobodna i upražnjena radna mesta i dodatno zapošljavanje

Prilog 8

DINAMIKA ZAPOSŁJAVANJA

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.12.2018. godine*	30			Stanje na dan 30.06.2019. godine	32
	Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.03.2019.				Odliv kadrova u periodu 01.01.-30.09.2019.	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.03.2019.	2			Prijem kadrova u periodu 01.01.-30.09.2019.	2
1	Popunjavanje slobodnog radnog mesta uz saglasnost	2		1		
2				2		
	Stanje na dan 31.03.2018. godine	32			Stanje na dan 30.09.2019. godine	32

R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih		R. br.	Osnov odliva/prijema kadrova	Broj zaposlenih
	Stanje na dan 31.03.2019. godine	32			Stanje na dan 30.09.2019. godine	32
	Odliv kadrova u periodu 01.01.-30.06.2019.				Odliv kadrova u periodu 01.01.-31.12.2019.	
1				1		
2				2		
3				3		
4				4		
	Prijem kadrova u periodu 01.01.-30.06.2019.	2			Prijem kadrova u periodu 01.01.-31.12.2019.	2
1				1		
2				2		
	Stanje na dan 30.06.2019. godine	32			Stanje na dan 31.12.2019. godine	32

U prikazanoj tabeli je pored zaposlenih i direktor, kao imenovano lice na mandatni period

Popunjavanje upražnjenih radnih mesta (radno mesto stručnog saradnika za pravne poslove, kao i radno mesto pomoćnog radnika na groblju) planira se u prvom kvartalu 2019. godine u skladu sa Zakonom o načinu određivanja maksimalnog broja zaposlenih u javnom sektoru (Službeni glasnik Republike Srbije» broj 68/2015, 81/2016-odluka US i 95/2018) i Uredbe o postupku za pribavljanje saglasnosti za novo zapošljavanje i dodatno radno angažovanje kod korisnika javnih sredstava («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 113/2013, 21/2014, 66/2014, 118/2014, 22/2015 i 59/2015).

PLAN I REALIZACIJA SREDSTAVA ZA ZARADE I BROJ ZAPOSLENIH U 2018. GODINI

MESEC	PLANIRANA MASA ZARADA PO PROGRAMU POSLOVANJA ZA 2018. GODINU	ISPLAĆENA MASA ZARADA ZA 2018. GODINU	UKUPAN BROJ ZAPOSLENIH	
			PROGRAM POSLOVANJA ZA 2018. GODINU	REALIZACIJA ZA 2018. GODINU
Januar	2.013.538,00	1.924.902,80	32	30
Februar	2.013.538,00	1.875.945,66	32	30
Mart	2.013.538,00	1.853.156,77	32	30
April	2.013.538,00	1.827.277,87	32	28
Maj	2.013.538,00	1.820.270,74	32	28
Jun	2.013.538,00	1.840.367,92	32	30
Jul	2.013.538,00	1.915.203,63	32	30
Avgust	2.013.538,00	1.909.420,85	32	30
Septembar	2.013.538,00	1.908.425,32	32	30
Oktobar	2.013.538,00	1.866.628,70	32	30
Novembar	2.013.538,00	1.812.248,70	32	28
Decembar	2.013.538,00	1.866.628,70	32	30
UKUPNO	24.162.456,00	22.420.477,66	384	354

6.4. Sredstva za zarade

Prilog 9.

Isplaćena masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2018. godinu*- Bruto 1

u dinarima

Isplata po mesecima 2018.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI**			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
I	30	1.924.902,80	64.163,43	29	1.776.442,48	61.256,64				1	148.460,32	148.460,32
II	30	1.875.945,66	62.531,52	29	1.728.546,37	59.605,05				1	147.399,29	147.399,29
III	30	1.853.156,77	61.771,89	29	1.704.968,39	58.792,01				1	148.188,38	148.188,38
IV	28	1.827.277,87	65.259,92	27	1.678.811,43	62.178,20				1	148.466,44	148.466,44
V	28	1.820.270,74	65.009,67	27	1.671.812,42	61.918,98				1	148.458,32	148.458,32
VI	30	1.840.367,92	61.345,60	29	1.691.852,10	58.339,73				1	148.515,82	148.515,82
VII	30	1.915.203,63	63.840,12	29	1.766.693,79	60.920,48				1	148.509,84	148.509,84
VIII	30	1.909.420,85	63.647,36	29	1.760.914,20	60.721,18				1	148.506,65	148.506,65
IX	30	1.908.425,32	63.614,18	29	1.760.002,51	60.689,74				1	148.422,81	148.422,81
X	30	1.866.628,70	62.220,96	29	1.718.122,15	59.245,59				1	148.506,55	148.506,55
XI	30	1.812.248,70	60.408,29	29	1.663.738,92	57.370,31				1	148.509,78	148.506,55
XII	30	1.866.628,70	62.220,96	29	1.718.122,15	59.245,59				1	148.506,55	148.506,55
UKUPNO	356	22.420.477,66	756.033,89	344	20.640.026,91	720.283,49				12	1.780.450,75	1.780.447,52
PROSEK	30	1.868.373,14	63.002,82	29	1.720.002,24	60.023,62				1	148.370,90	148.370,90

* isplata sa procenom do kraja godine

** isplata sa procenom do kraja godine staro zaposleni u 2018. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u decembru prethodne godine

Masa za zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2019. godinu - Bruto 1

u dinarima

Plan po mesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
I	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
II	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
III	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
IV	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
V	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VI	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
VIII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
IX	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
X	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
XI	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
XII	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00
UKUPNO	384	25.314.000,00	791.062,50	372	23.456.640,00	756.665,81				12	1.857.360,00	1.857.360,00
PROSEK	32	2.109.500,00	65.921,88	31	1.954.720,00	63.055,48				1	154.780,00	154.780,00

*staro zaposleni u 2019. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

Masa za zarade uvećana za doprinose na zarade, broj zaposlenih i prosečna zarada po mesecima za 2019. godinu - Bruto 2

u dinarima

Plan po mesecima 2019.	UKUPNO			STAROZAPOSLENI*			NOVOZAPOSLENI			POSLOVODSTVO		
	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada	Broj zaposlenih	Masa zarada	Prosečna zarada
I	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
II	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
III	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
IV	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
V	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
VI	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
VII	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
VIII	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
IX	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
X	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
XI	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
XII	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00
UKUPNO	384	29.845.212,00	932.662,88	372	27.655.380,00	892.109,03				12	2.189.832,00	2.189.832,00
PROSEK	32	2.487.101,00	77.721,91	31	2.304.615,00	74.342,42				1	182.486,00	182.486,00

*staro zaposleni u 2019. godini su oni zaposleni koji su bili u radnom odnosu u preduzeću u decembru prethodne godine

Iznos sredstava koji će se uplatiti u budžet Republike Srbije

Prilog 9a

PLAN OBRAČUNA I ISPLATE ZARADA U 2019. GODINI

u dinarima

Mesec	Isplaćen Bruto 2 u 2018. godini	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini pre primene zakona*	Obračunat Bruto 2 u 2019. godini posle primene zakona*	Iznos uplate u budžet RS
	1.	2.	3.	(2-3)
I	2.269.460,41	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
II	2.211.739,93	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
III	2.184.871,78	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
IV	2.154.360,61	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
V	2.146.099,23	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VI	2.169.793,77	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VII	2.258.025,09	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
VIII	2.251.207,18	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
IX	2.250.033,47	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
X	2.200.755,27	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
XI	2.136.641,22	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
XII	2.200.755,27	2.534.261,00	2.487.101,00	47.160,00
UKUPNO	26.433.743,23	30.411.132,00	29.845.212,00	565.920,00

* Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja kod korisnika javnih sredstava

6.5. Naknade predsedniku i članovima Nadzornog odbora

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u neto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor - realizacija 2018				Nadzorni odbor - plan 2019			
	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova	Ukupan iznos	Naknada predsednika	Naknada člana	Broj članova
	1+(2*3)	1	2	3	1+(2*3)	1	2	3
I	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
II	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
III	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IV	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
V	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
VIII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
IX	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
X	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XI	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
XII	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2
UKUPNO	924.000,00	324.000,00	300.000,00	24	942.000,00	342.000,00	300.000,00	24
PROSEK	77.000,00	27.000,00	25.000,00	2	77.000,00	28.500,00	25.000,00	2

Naknade za članove Nadzornog odbora planirane su bez povećanja u odnosu na 2015., 2016., 2017. i 2018. godinu na osnovu Rešenja o utvrđivanju visine naknade predsedniku i članovima nadzornih odbora javnih i javno komunalnih preduzeća čiji je osnivač Grad Subotica broj I-00-022-81/2014, što je u skladu sa Odlukom o kriterijumima i merilima za utvrđivanje visine naknade za rad u Nadzornim odborima javnih preduzeća («Službeni glasnik Republike Srbije» 102/2016).

Naknada predsednika iznosi mesečno neto 30.000,00 dinara, a za članove po neto 25.000,00 dinara.

Poštujući Zakon o privremenom uređivanju osnovica za obračun i isplatu plata, odnosno zarada i drugih stalnih primanja («Službeni glasnik Republike Srbije» 116/2014»), predsedniku Nadzornog odbora umanjena je neto naknada za 10%, i iznosi 27.000,00 dinara. Iznos uplaćen u Budžet po osnovu zakona za 2018. godinu iznosi 56.961,96 dinara.

Naknade Nadzornog odbora / Skupštine u bruto iznosu

u dinarima

Mesec	Nadzorni odbor / Skupština -realizacija 2018						Nadzorni odbor / Skupština - plan 2019					
	Ukupan iznos	Naknada predsednika *	Naknada člana -u radnom odnosu	Naknada člana -van radnog odnosa	Broj članova	Uplata u budžet	Ukupan iznos	Naknada predsednika *	Naknada člana -van radnog odnosa	Naknada člana -van radnog odnosa	Broj članova	Uplata u budžet
	(1+2+3)	1	2	3	4	5	(1+2+3)	1	2	3	4	5
I	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
II	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
III	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
IV	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
V	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VI	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
VIII	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
IX	121.835,44	42.721,52	39.556,96	39.556,96	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
X	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
XI	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
XII	127.766,11	42.721,52	39.556,96	45.487,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48
UKUPNO	1.479.817,29	512.658,24	474.683,52	492.475,53	24	56.961,96	1.681.224,00	589.512,00	545.856,00	545.856,00	24	76.853,76
PROSEK	123.318,11	42.721,52	39.556,96	41.039,63	2	4.746,83	140.102,00	49.126,00	45.488,00	45.488,00	2	6.404,48

6.6. Naknade za rad Komisije za reviziju

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica nema Komisiju za reviziju, niti se planiraju sredstva za isplatu naknade za rad Komisije, a u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 15/2016).

VII KREDITNA ZADUŽENOST

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica u prethodnim godinama nije bilo kreditno zaduženo niti se u narednom periodu planira kreditno zaduženje preduzeća.

U 2019. godini preduzeće ne planira uzimanje niti jedne vrste kredita od poslovnih banaka obzirom da je likvidno i solventno u svom poslovanju.

VIII PLANIRANE NABAVKE

8.1. Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova za 2019. godinu

Prilog 13

Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, radova i usluga

u dinarima

Redni broj	POZICIJA	Realizacija (procena) u 2018. godini	Prenete obaveze iz 2018. godine	Plan 01.01.-31.03.2019.	Plan 01.01.-30.06.2019.	Plan 01.01.-30.09.2019.	Plan 01.01.-31.12.2019.
	Dobra						
1.	Kamion	2.700.000,00	1.338.500,00	-	-	-	-
2.	Specijalno pogrebno vozilo	-	-	-	-	4.000.000,00	4.000.000,00
3.	Građevinski materijal	700.000,00	2.100.000,00	600.000,00	1.800.000,00	2.300.000,00	2.935.000,00
4.	Motorno gorivo	1.900.000,00	750.000,00	850.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	2.600.000,00
5.	Radne mašine i alati	1.800.000,00	-	-	1.200.000,00	2.000.000,00	2.500.000,00
6.	Električna energija	1.000.000,00	750.000,00	450.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.500.000,00
7.	HTZ oprema	700.000,00	534.000,00	300.000,00	800.000,00	1.100.000,00	1.500.000,00
8.	Oprema za sahranjivanje	-	214.650,00	-	400.000,00	820.000,00	820.000,00
9.	Teretno vozilo	-	-	-	-	800.000,00	800.000,00
10.	Delovi, pneumatici i maziva za vozila	490.000,00	112.000,00	100.000,00	230.000,00	450.000,00	600.000,00
	<i>Ukupno dobra:</i>	<i>9.290.000,00</i>	<i>5.799.150,00</i>	<i>2.300.000,00</i>	<i>6.730.000,00</i>	<i>14.470.000,00</i>	<i>17.255.000,00</i>
	Usluge						
1.	Košenje trave u grobljima	1.790.000,00	-	500.000,00	1.500.000,00	2.500.000,00	2.800.000,00
2.	Projektantske usluge	-	-	-	-	1.500.000,00	2.800.000,00
3.	Digitalizacija groblja Palić, groblja Hajdukovo i groblja Bački vinogradi	-	-	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
4.	Servis motornih vozila i radnih mašina	700.000,00	500.000,00	200.000,00	500.000,00	750.000,00	1.100.000,00

5.	Izrada dokumentacije za projekte prekogranične i međunarodne saradnje	-	-	-	-	800.000,00	800.000,00
	<i>Ukupno usluge:</i>	<i>2.490.000,00</i>	<i>500.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>2.000.000,00</i>	<i>7.050.000,00</i>	<i>9.000.000,00</i>
	Radovi						
1.	Čišćenje rampi za smeće	3.983.582,00	-	500.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	3.990.000,00
2.	Pripremni građevinski radovi	994.729,00	-	-	400.000,00	800.000,00	1.000.000,00
	<i>Ukupno radovi:</i>	<i>4.978.311,00</i>	<i>-</i>	<i>500.000,00</i>	<i>1.400.000,00</i>	<i>3.300.000,00</i>	<i>4.990.000,00</i>
UKUPNO=DOBRA+USLUGE+RADOVI		16.758.311,00	6.299.150,00	3.500.000,00	10.130.000,00	24.820.000,00	31.245.000,00

8.2. Detaljno obrazloženje planiranih nabavki

Na poziciji dobara planirana su finansijska sredstva za sledeće nabavke:

1. *Kamion* – preuzete obaveze po ovoj nabavci odnose se na preostali iznos po zaključenom ugovoru o finansijskom lizingu na period od 12 kalendarskih meseci po kojem poslednja rata dospeva u novembru mesecu 2019. godine. Realizovani iznos u 2018. godini je učešće od 50% koje je preduzeće uplatilo nakon zaključenja ugovora o javnoj nabavci.

2. *Specijalno pogrebno vozilo* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 4.000.000,00 dinara. U toku 2019. godine planira se nabavka jednog novog atestiranog specijalnog vozila za prevoz pokojnika. Nabavka specijalnog pogrebnog vozila je neophodna kako bi preduzeće ispunilo uslove za obavljanje pogrebne delatnosti u skladu sa Uredbom o načinu i uslovima za otpočinjanje obavljanja komunalnih delatnosti («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 13/2018 i 66/2018). Potrebno je napomenuti da se nabavka specijalnog atestiranog pogrebnog vozila za prevoz pokojnika ne planira kao postupak javne nabavke, obzirom da je ova nabavka izuzeta od postupka javne nabavke na osnovu člana 7. stav 1. tačka 6. Zakona o javnim nabavkama («Službeni glasnik Republike Srbije» broj 12/2012, 14/2015 i 68/2015).

3. *Građevinski materijal* – na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 2.935.000,00 dinara i obuhvataju građevinski materijal koji je namenjen za izgradnju grobnica, ograda i staza u grobljima, te neophodne popravke podziđivanjem ili zidanje, kao i druge vrste građevinskog materijala (elektro materijal, vodovodarski materijal, drvenu građu, razne metalne cevi) koji je namenjen za tekuće održavanje objekata u grobljima i poslovnih prostorija preduzeća. Ugovor se zaključuje na 12 meseci, a dve kalendarske godine kako bi se obezbedio kontinuitet u snabdevanju građevinskim materijalom tokom godine kako ne bi došlo do zastoja u vršenju građevinskih radova do sprovođenja novog postupka javne nabavke u toku planske godine. U toku 2018. godine realizacije po ugovoru je bila znatno manja u odnosu na plan zbog manjeg obima gradnje grobnica, a preuzete obaveze po ugovoru iz 2018. godine će se realizovati u iznosu koji će biti u skladu sa stvarnim potrebama preduzeća.

4. *Motorno gorivo* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 2.600.000,00 dinara. Planirani iznos sredstava za ove namene prvenstveno je odraz procenjene potrošnje motornog goriva za obavljanje tržišno orijentisane delatnosti prevoza pokojnika, zatim prevoza zaposlenih prilikom pružanja usluga ceremonijala sahrane i potrošnje goriva prilikom košenja trave u grobljima kada ove radne zadatke obavljaju zaposleni u preduzeću. Ugovor se zaključuje na period od 12 meseci, a dve kalendarske godine kako bi se obezbedio kontinuitet u radu preduzeća. Preuzete obaveze po ugovoru iz 2018. godine će se realizovati u iznosu koji bude odgovarao stvarnoj potrošnji motornog goriva u periodu za koji je ugovor zaključen, a ne u punom iznosu preuzetih obaveza.

5. *Radne mašine i alati* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 2.500.000,00 dinara i namenjena su za nabavku jednog motokultivatora sa prikolicom za potrebe Palićkog groblja kao i 9 komada trimer kosačica za travu, rezervnih delova i maziva za kosačice, a sve radi obavljanja

radnih zadataka na održavanju zelenih površina u grobljima koja su data na upravljanje preduzeću. U toku 2018. godine nabavljen je jedan motokultivator sa prikolicom kao i 6 komada trimer kosačica i 1 ručne kosačice na guranje. Na kraju 2018. godine zbog dotrajalosti izvršen otpis 6 komada trimer kosačica, a pregledom trimer kosačica koje su u upotrebi utvrđeno je da će zbog njihove intenzivne upotrebe u 2019. godini biti neophodna zamene većeg broja kosačica novim. Planira se zaključenje ugovora koji će važiti do kraja 2019. godine.

6. *Električna energija* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 1.500.000,00 dinara. Finansijska sredstva za električnu energiju planirana su u skladu sa procenjenom potrošnjom električne energije za 2019. godinu, a sve na osnovu procene koja je izvršena uvidom u potrošnju za prethodne tri godine kao i eventualnog poskupljenja ove vrste energenta. Kako se poslovne prostorije preduzeća zagrevaju putem električne energije neophodno je obezbediti finansijska sredstva u dovoljnom iznosu za narednu grejnu sezonu. Ugovor se zaključuje na dve kalendarske godine kako bi se obezbedio kontinuitet u snabdevanju električnom energijom do zaključenja novog ugovora o javnoj nabavci dobara čija realizacija je uvek u skladu sa stvarnim potrebama preduzeća, a maksimalno do ugovorenog iznosa.

7. *HTZ oprema* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 1.500.000,00 dinara namenjena za nabavku htz opreme za zaposlene (radna odeća i obuća kao za radnike na grobljima kao i uniforme za ceremonijal - za obavljanje poslova ceremonijala sahrane). Obzirom da se preduzeće bavi izuzetno neatraktivnom delatnošću kao i zbog niskih zarada izražena je velika fluktuacija radne snage odnosno dinamika odlaska iz preduzeća je povremeno zabrinjavajuća. Prilikom zapošljavanja novih radnika neophodno je obezbediti adekvatnu radnu odeću i obuću, te visina planiranih finansijskih sredstava na ovoj poziciji mora biti dovoljna da pokrije realne potrebe za ovom vrstom dobara, kako bi se zadržao postignuti nivo u kvalitetu pruženih usluga. Ugovor se zaključuje na dve kalendarske godine i realizuje se u skladu sa stvarnim potrebama preduzeća maksimalno do ugovorenog iznosa. Prenete obaveze iz 2018. godine neće biti realizovane u potpunosti u 2019. godini obzirom da se ugovor realizuje sukcesivno na osnovu stvarnih potreba.

8. *Oprema za sahranjivanje* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 820.000,00 dinara za nabavku kolica za prevoz pokojnika i kolica za prevoz cveća na grobljima. Planira se zaključivanje ugovora čija će se realizacija izvršiti do kraja 2019. godine. Prenete obaveze iz 2018. godine odnose se na ugovor koji je zaključen krajem decembra meseca 2018. godine, a na osnovu kojeg će se za isporučenu robu plaćanje izvršiti u 2019. godini, obzirom da i dobavljač vrši isporuku dobara u 2019. godini.

9. *Teretno vozilo* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 800.000,00 dinara. Sredstva su namenjena za nabavku jednog novog teretnog vozila marke «Volkswagen» tip UP! ili odgovarajućeg vozila drugog proizvođača. Zapravo se radi o nabavci putničkog vozila koji se fabrički naručuje u izvedbi teretnog vozila, bez zadnje sedeće klupe i sa fizičkom pregradom u odnosu na sedišta vozača i suvozača, što je i iz aspekta poreskog tretmana povoljnije za preduzeće. Postojeće teretno vozilo iste marke i tipa bi se zadržalo obzirom da je isto uredno održavano i u dobrom stanju, sa istom namenom ali za potrebe ekipe u okviru Paličkog groblja, koja osnovnu delatnost obavlja i na grobljima Ludoš i u groblju Bačkim vinogradima, što smatramo opravdanim obzirom da su do sada odlazak organizovali motokultivatorom. Namena ovih teretnih vozila je razvoženje sitnog alata i drugih sitnih neophodnih stvari po grobljima koja su data na korišćenje preduzeću, prema zahtevima zaposlenih, preuzimanje kosačica radi prevoza u servis, kao i obilazaka groblja radi provere nivoa urednosti te vršenje sitnih popravki koje se svakodnevno konstatuju. Sve navedeno obzirom da je procenjeno da je efikasnije da navedene poslove obavlja jedan zaposleni umesto da svaki zaposleni raspoređen na poslove Grupovođa u groblju pojedinačno dolazi u sedište preduzeća po trebovanja neophodnog alata i sitnog materijala, odnosno odnosi kosačice koje se pokvare u servis.

10. *Delovi, pneumatici i maziva za vozila* – na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 600.000,00 dinara za nabavku rezervnih delova, pneumatika i maziva za motorna vozila koja su van garantnog roka. Ugovor će se zaključiti na 12 meseci, a dve kalendarske godine kako bi se obezbedilo kontinuirano snabdevanje rezervnim delovima neophodnim za popravku motornih vozila preduzeća. Preuzete obaveze iz 2018. godine su po ugovoru o nabavci rezervnih delova za motorna vozila koji je zaključen do kraja maja meseca 2019. godine, a koji će biti realizovan sukcesivno u skladu sa stvarnim potrebama za predmetnim dobrima maksimalno do planiranog iznosa jer nije moguće precizno odrediti koji iznos će biti utrošen za ove namene.

Na poziciji usluga planirana su finansijska sredstva za sledeće nabavke:

1. *Košenje trave u grobljima* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 3.000.000,00 dinara. Kako zaposleni u preduzeću zbog velikog obima posla u delu pružanja usluga sahranjivanja i ceremonijala sahrane nemaju dovoljno vremena za obavljanje poslova košenja trave u grobljima preduzeće je prinuđeno da na ovim poslovima angažuje izvršioca poslova na osnovu sprovedenog postupka javne nabavke. Planirano je da se ugovor za ovu vrstu usluga zaključi sa rokom važenja do kraja 2019. godine na isti način kao i u prethodnim godinama.

2. *Projektantske usluge* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 2.800.000,00 dinara. Ova sredstva namenjena su za izradu projekta za građevinsku dozvolu za proširenje Bajskog groblja u iznosu od 1.500.000 dinara i studije izvodljivosti / opravdanosti za izgradnju mrtvačnice u Palićkom groblju u iznosu od 1.300.000 dinara. Zaključenje ugovora je planirano sa rokom važenja do kraja 2019. godine.

3. *Digitalizacija Palićkog groblja, groblja Hajdukovo i groblja Bački vinogradi* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 1.500.000,00 dinara kako bi se obezbedili podaci za elektronska groblja čime se korisnicima grobnih mesta omogućava brza i laka pretraga grobnih mesta sa slikom grobnog mesta kao i pokojnika po grobnim mestima uz prikaza godine rođenja i smrti, kao i posmrtnica u slučaju da one postoje za traženog pokojnika. Takođe ovim putem građanima će biti omogućeno da vide mape groblja čija se digitalizacija planira. ugovor će biti zaključen na period do kraja 2019. godine u kojem roku se planira i njegova realizacija.

4. *Servis motornih vozila i radnih mašina* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 1.100.000,00 dinara da bi se obezbedilo nesmetano funkcionisanje vozila koja se koriste za pružanje tržišne usluge prevoza pokojnika, prevoza zaposlenih sa jednog groblja na drugo u okviru pružanja usluga ceremonijala sahrane kao i korišćenje vozila za službene potrebe. U okviru preduzeća ukupno se servisira 11 vozila od čega su 3 specijalna vozila za prevoz pokojnika, 3 putnička vozila, 4 teretna i 1 traktor. Nabavka se planira iz dve partije jedna je u iznosu od 700.000,00 dinara za servis motornih vozila i radnih mašina van garantnog roka, a druga je u iznosu od 400.000,00 dinara za servis vozila u garantnom roku sa ugradnjom rezervnih delova. Kako bi se obezbedio kontinuitet u pružanju usluga servisiranja motornih vozila ugovor će biti zaključen na 12 meseci, a dve kalendarske godine. Prenete obaveze iz 2018. godine se neće realizovati u punom iznosu nego smo do iznosa koji će biti u skladu sa stvarnim potrebama preduzeća.

5. *Izrada dokumentacije za projekte prekogranične i međunarodne saradnje* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 800.000,00 dinara koja su namenjena za angažovanje konsultanata obzirom da preduzeće nema osposobljene kadrove koji bi mogli da izrade ovakve vrste projekata, odnosno zaposlene koji će moći podnositi finansijske izveštaje o realizaciji odobrenih sredstava. Ovakav projekat je neophodan kako bi preduzeće moglo da učestvuje na konkursima i povuče bespovratna sredstva iz predpristupnih fondova Evropske Unije, kao i sredstva donatora.

Konkretno, na Poziv Interreg IPA CBC Hrvatska-Srbija, radni naziv «Cemeteries as tourist attractions» odnosno «Groblja kao turističke atrakcije» preduzeće je apliciralo i čeka se odobravanje tokom 2019. godine gde će konsultant obavljati poslove sačinjavanja i podnošenja finansijskih izveštaja o realizaciji odobrenih sredstava; dok se otvaranje Poziva prekogranične saradnje Interreg IPA CBC Hungary-Serbia očekuje sa idejom za projekat «Following in the footsteps of our ancestors» odnosno «Tragovima naših predaka» kojim preduzeće planira da aplicira do kraja 2019. godine gde će konsultant finalno napisati projekat radi apliciranja.

Na poziciji radova planirana su finansijska sredstva za sledeće nabavke:

1. *Čišćenje rampi za smeće* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 3.990.000,00 dinara.. Obzirom da preduzeće ne poseduje neophodnu mehanizaciju za izvlačenje smeća iz rampi kao i transport istog na gradsku deponiju nakon sprovođenja postupka javne nabavke izvršiće se angažovanje trećih lica za obavljanje ovih poslova. Ugovor će biti zaključen sa rokom važenja do kraja 2019. godine.

2. *Pripremni građevinski radovi* - na ovoj poziciji planirana su finansijska sredstva u iznosu od 1.000.000,00 dinara namenjena za pripremne radove u grobljima koji se odnose na ravnjanje terena na kome se vrši izgradnja grobnica kao i na mašinski iskop zemlje na mestima planiranim za izradu grobnica. Ugovor će biti zaključen sa rokom važenja do kraja 2019. godine.

IX PLAN INVESTICIJA

Plan i dinamika investicionih ulaganja u 2019. godini, odnosno za period 2019 - 2021. godine

Preduzeće nije imalo planirana i realizovana kapitalna ulaganja u 2018. godini, a takođe ne planira kapitalna ulaganja u 2019. godini.

Prilog 14.

Plan investicija

u 000 dinara

Redni broj	Naziv investicionog ulaganja	Izvor sredstava	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost	Iznos investicionog ulaganja zaključno sa prethodnom godinom	Plan 01.01.-31.03.2019.	Plan 01.01.-30.06.2019.	Plan 01.01.-30.09.2019.	Plan 01.01.-31.12.2019.
1.	Specijalno pogrebno vozilo	Sopstvena sredstva	2019	2019	4.000	4.000			4.000	4.000
2.	Teretno vozilo	Sopstvena sredstva	2019	2019	800	800			800	800
3.	Digitalizacija Paličkog groblja, groblja Hajdukovo i groblja Bački vinogradi	Sopstvena sredstva	2019	2019	1.500	1.500			1.500	1.500
4.	Studija izvodljivosti / opravdanosti za projekat izgradnje mrtvačnice u Paličkom groblju	Sopstvena sredstva	2019	2019	1.500	1.500			1.500	1.500
5.	Izrada projekta za građevinsku dozvolu za proširenje Bajskog groblja	Sopstvena sredstva	2019	2019	1.300	1.300			1.300	1.300

6.	Priključak groblja na javnu vodovodnu mrežu	Sopstvena sredstva	2019	2019	250	250		250	250	250
UKUPNO:					9.350	9.350		250	9.350	9.350

U delu investicionih ulaganja Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica u 2019. godini planira:

1. Nabavku jednog specijalnog atestiranog pogrebnog vozila za prevoz pokojnika koje je neophodno radi dobijanja Rešenja o ispunjavanju uslova za vršioca komunalne delatnosti u skladu sa usvojenim Zakonom o izmenama i dopunama Zakona o komunalnim delatnostima. Ova investicija će se realizovati do kraja 2019. godine i to u potpunosti iz sopstvenih sredstava preduzeća.

2. Nabavka novog teretnog vozila za potrebe razvoženja sitnog alata i drugih sitnih neophodnih stvari po grobljima koja su data na korišćenje preduzeću, prema zahtevima zaposlenih, preuzimanje kosačica radi prevoza u servis, kao i obilazaka groblja radi provere nivoa uredenosti te zbog vršenja sitnih popravki koje se svakodnevno konstatuju, neophodna je zbog velike razudenosti grobalja koja se nalaze na teritoriji Grada Subotica, a koja su data na korišćenje preduzeću. Ovo investiciono ulaganje će se takođe vršiti isključivo iz sopstvenih sredstava i planira se da bude okončano do kraja 2019. godine.

3. Planirana je usluge digitalizacije Paličkog groblja, groblja Hajdukovo i groblja Bački vinogradi čime bi se građanima omogućilo da putem e – groblja imaju uvid u mape groblja sa mogućnošću lake i brze pretrage grobnih mesta po pokojnicima sa prikazom slike grobnog mesta.

4. Planira se sprovođenje studije izvodljivosti / opravdanosti za projekat izgradnje mrtvačnice u Palićkom groblju u saradnji sa osnivačem u cilju podizanja nivoa usluga koje se pružaju građanima u okviru Paličkog groblja na viši nivo.

5. Izrada projekta za građevinsku dozvolu za proširenje Bajskog groblja kako bi se moglo izvršilo planirano proširenje Bajskog groblja radi rešavanja nedostatka slobodnih grobnih mesta u grobljima na teritoriji Grada Subotica.

6. Priključak groblja na javnu vodovodnu mrežu planira se u groblju Palić, a sve kako bi se novoplanirani objekat mrtvačnice mogao priključiti na postojeći vodovodni priključak.

X KRITERIJUMI ZA KORIŠĆENJE SREDSTAVA ZA POSEBNE NAMENE

Prilog 15

SREDSTVA ZA POSEBNE NAMENE

u dinarima

Redni broj	Pozicija	Plan u 2018.	Realizacija u 2018.	Plan za 01.01.-31.03.2019.	Plan za 01.01.-30.06.2019.	Plan za 01.01.-30.09.2019.	Plan za 01.01.-31.12.2019.
1.	Sponzorstvo	-	-	-	-	-	-
2.	Donacije	162.000,00	160.000,00	-	30.000,00	60.000,00	162.000,00
3.	Humanitarne aktivnosti	-	-	-	-	-	-
4.	Sportske aktivnosti	-	-	-	-	-	-
5.	Reprezentacija	160.000,00	160.000,00	10.000,00	20.000,00	50.000,00	160.000,00
6.	Reklama i propaganda	500.000,00	500.000,00	50.000,00	100.000,00	150.000,00	500.000,00
7.	Ostalo	-	-	-	-	-	-

Iznos sredstva za posebne namene planiran za 2019. godinu je na istom nivou kao i u 2018. godini.

Sredstva donacija koriste za humanitarne, kulturne, zdravstvene, i obrazovne namene kao i sportske ciljeve, a sve po odluci Nadzornog odbora i direktora preduzeća.

Sredstva za reprezentaciju koriste se u vezi sa poslovima i zadacima vršenja nadležnosti i pripadajućeg delokruga rada, radi održavanja službenih i poslovnih kontakata i prijema gostiju. Sredstva reprezentacije koriste se za ugostiteljske usluge kao i za nabavku poklona radi darivanja poslovnih partnera u prigodnim prilikama.

Sredstva reklame i propagande su neophodna preduzeću kako bi moglo da se oglašava u delu tržišnih delatnosti preduzeća (prodaja pogrebne opreme i usluge prevoza pokojnika). Radi što boljeg pozicioniranja preduzeća na tržištu neophodno je permanentno oglašavanje tržišnih delatnosti u sredstvima javnog informisanja kako bi budući korisnici usluga pravovremeno bili informisani o svim uslugama koje preduzeće pruža. Efekti ovako uložених sredstava evidentni su u permanentnom rastu broja pruženih usluga i količini prodate robe iz godine u godinu, što se direktno odražava na povećanje kako prihoda tako i dobiti preduzeća iskazane na kraju svake poslovne godine.

Direktor Javnog komunalnog preduzeća

«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. pravica