

На основу члана 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС”, бр.15/16 и 88/19), члана 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст, 13/21 и 16/21) и члана 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст),

Скупштина града Суботице, на .... седници одржаној дана ..... 2021. године, донела је

### **РЕШЕЊЕ**

**о давању сагласности на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину**

#### **I**

Даје се сагласност на Прву измену Програма пословања Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица за 2021. годину, усвојену од стране Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица дана 16. јуна 2021. године.

#### **II**

Ово решење објавити у „Службеном листу Града Суботице”.

### **Образложење**

**Правни основ:** Члан 59. став 7. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, бр. 15/16 и 88/19), према којем се програм пословања сматра донетим када на њега сагласност да надлежни орган јединице локалне самоуправе, члан 33. став 1. тачка 9) Статута Града Суботице („Службени лист Града Суботице“, бр. 27/19-пречишћени текст), према којем Скупштина града, у складу са законом, оснива службе, јавна предузећа, установе и организације, утврђене Статутом и врши надзор над њиховим радом, и члан 22. став 1. тачка 9) Одлуке о оснивању Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица („Службени лист Града Суботице“, бр. 28/20-пречишћен текст), према којем ради обезбеђења заштите општег интереса у Јавном комуналном предузећу Скупштина града даје сагласност на годишњи програм пословања.

**Разлози за доношење:** Законом о јавним предузећима прописано је да програм пословања садржи нарочито: планиране изворе прихода и позиције расхода по наменама, планиране набавке, план инвестиција, планирани начин расподеле добити јавног предузећа, односно планирани начин покрића губитка јавног предузећа, елементе за целовито сагледавање политике цена производа и услуга, план зарада и запошљавања, критеријуме за коришћење средстава за помоћ, спортске активности, пропаганду и репрезентацију.

Уредбом о утврђивању елемената годишњег програма пословања за 2021. годину, односно трогодишњег програма пословања за период 2021-2023. године јавних предузећа и других облика организовања која обављају делатност од општег интереса („Службени гласник РС“ бр. 124/20), ближе су утврђени елементи програма пословања. Елементи су дати у Смерницама за израду програма које су саставни део Уредбе.

Скупштина града Суботице је на својој седници одржаној дана 4. фебруара 2021. године дала сагласност на Програм пословања ЈКП „Погребно“ за 2021. годину.

Свака измена Програма подразумева идентичан поступак, након усвајања од стране Надзорног одбора да би се програм сматрао донетим оснивач, тј. Скупштина града на исте даје сагласност.

Надзорни одбор Јавног комуналног предузећа „Погребно“ Суботица је на седници одржаној дана 16. јуна 2021. године усвојио Прву измену Програма пословања предузећа за 2021. годину и исту упутио Скупштини града ради добијања сагласности.

Предлаже се Скупштини града давање сагласности на Прву измену Програма пословања на начин како је дато у прилогу овог решења.

**Извршилац:** Јавно комунално предузеће „Погребно“ Суботица

**Извори средстава потребних за реализацију:** За реализацију овог решења није потребно посебно обезбедити средства у буџету Града Суботице.

## ИЗВОД ИЗ ЗАПИСНИКА

са 65. седнице Надзорног одбора Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица, одржане дана 16. јуна 2021. године, у пословним просторијама у седишту предузећа – Трг жртава фашизма број 1. – са почетком у 8 часова.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

**2.тачка: Разматрање и усвајање Прве измене Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. године**

- Једногласно је донета следећа:

## О Д Л У К А

Усваја се Прва измена Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину, у целости, без измена и допуна.

Прва измена Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину из става 1. је саставни део ове одлуке и налази се у прилогу.

НЕПОТРЕБНО ИЗОСТАВЉЕНО

За тачност

Заменик председнице Надзорног одбора

Драгана Арадски

Нешо Радуловић, спец. инг. технологије

Тачност извода оверава:

---

Весна Прћић, дипл. правница  
директор Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица

Број: 398  
Дана: 15. јуна 2021. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА  
«ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА  
ЗА 2021. ГОДИНУ**

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

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

ДЕЛАТНОСТ: **96.03 ПОГРЕБНЕ И СРОДНЕ ДЕЛАТНОСТИ**

МАТИЧНИ БРОЈ: **08058644**

ПИБ: **100843412**

ЈБК: **81142**

НАДЛЕЖНО МИНИСТАРСТВО: **МИНИСТАРСТВО ПРИВРЕДЕ**

Суботица, јун 2021. године

**ПРВА ИЗМЕНА ПРОГРАМА ПОСЛОВАЊА  
ЈАВНОГ КОМУНАЛНОГ ПРЕДУЗЕЋА «ПОГРЕБНО» СУБОТИЦА  
ЗА 2021. ГОДИНУ**

Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину усвојен је од стране Надзорног одбора предузећа дана 30. децембра 2020. године, а Скупштина града Суботица је Решењем дала сагласност на исти на својој 6. седници одржаној дана 04. фебруара 2021. године.

Јавно комунално предузећа «Погребно» Суботица је након сагледавања пословања у протеклих пет месеци 2021. године констатовало да постоји потреба за изменом планираних финансијских категорија како у погледу прихода тако и расхода, онако како је то објашњено у наставку Прве измене Програма пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину.

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

- Прилог 2. Планирани индикатори за 2021. годину,
- Прилог 3. Биланс стања,
- Прилог 3а. Биланс успеха,
- Прилог 3б. Извештај о токовима готовине,
- Табела број 2. Укупни приходи,
- Табела број 3. Укупни расходи,
- Табела број 4. План физичког обима производа и услуга за 2021. годину,
- Прилог број 4. Субвенције и остали приходи из буџета,
- Прилог број 13. Планирана средства за набавку добара, радова и услуга.

У преосталом делу Програм пословања Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица за 2021. годину остаје непромењен.

## Приказ планираних и реализованих индикатора пословања

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	2021. година	Прва измена 2021. година
<b>Укупни капитал</b>	План	66.609	66.449	570.384	575.676	571.595
	Реализација	66.046	74.697	572.782	-	-
	% одступања реализације од плана	-1%	+12%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+13%	+667%	+1%	0%
<b>Укупна имовина</b>	План	75.262	75.657	584.826	588.295	589.634
	Реализација	76.434	81.921	586.819	-	-
	% одступања реализације од плана	+2%	+8%	+0,3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+7%	+616%	0%	0%
<b>Пословни приходи</b>	План	98.237	98.237	95.573	104.953	116.193
	Реализација	88.340	95.182	95.753	-	-
	% одступања реализације од плана	-10%	-3%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+8%	+1%	+10%	+21%
<b>Пословни расходи</b>	План	97.686	97.685	95.565	100.943	115.810
	Реализација	85.970	84.939	92.695	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	0%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	0%	0%	+9%	+25%
<b>Пословни резултат</b>	План	551	552	8	4.010	383
	Реализација	2.370	10.243	3.058	-	-
	% одступања реализације од плана	-12%	-13%	+38122%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-1%	-96%	31%	-87%

<b>Нето резултат</b>	План	1.345	402	1.153	3.395	244
	Реализација	2.347	8.650	3.755	-	-
	% одступања реализације од плана	+74%	+2052%	+226%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+269%	-57%	-10%	-94%
<b>Број запослених на дан 31.12.</b>	План	32	32	32	32	32
	Реализација	30	28	31	-	-
	% одступања реализације од плана	-6%	-13%	-3%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	-7%	+11%	+3%	+3%
<b>Просечна нето зарада</b>	План	43.665	45.952	55.138	60.747	60.747
	Реализација	43.650	47.987	54.218	-	-
	% одступања реализације од плана	0%	+4%	-2%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+10%	+13%	12%	12%
<b>Инвестиције</b>	План	7.500	7.550	250	2.500	2.963
	Реализација	1.456	5.699	250	-	-
	% одступања реализације од плана	-81%	-25%	0%	-	-
	% одступања реализације у односу на реализацију претходне године	-	+291%	-96%	900%	1085%

Напомена: У последњој колони код % одступања реализације у односу на реализацију претходне године, пореде се план за 2021. годину и реализација из 2020. године.

Просечна нето зарада = збир свих исплаћених нето зарада у години / 12 / број запослених

## 2.4. Разлози одступања у односу на планиране индикаторе

Укупни капитал се смањује у односу на план за 4.081 хиљаде динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка ранијих година и текуће године.

Укупна имовина се повећава у односу на план за 1.339 хиљада динара на рачунима *Стална имовина – Постројења и опрема* због набавке опреме за видео надзор и физичко обезбеђење гробља, израде и постављања три одра у мртвачницама на гробљима у Мишићеву и Бајмоку; *Готовински еквиваленти и готовина* на основу процене да ће планирани приходи бити наплаћени у уговореним роковима.

Пословни приходи повећавају се у односу на план за 11.240 хиљада динара због повећања прихода на рачунима: *Приход од продаје робе на домаћем тржишту* за 8.000 хиљада динара због планираог раста прихода од продаје погребне опреме, *Приход од продаје производа и услуга* за 3.200 хиљада динара - процењено да ће приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно више у односу на план, а све на основу анализе физичких показатеља и *Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично* планирају се у износу од 40 хиљада динара.

Детаљно образложење одступања дато је уз табелу Укупни приходи.

Пословни расходи повећавају се у односу на план за 14.867 хиљаде динара због промена на рачунима:

*Набавна вредност продате робе* повећава се за 7.500 хиљада динара због раста набавних цена погребне опреме, као и због додатне набавке лимених уложака за сандуке за потребе сахрањивања преминулих од заразних болести, *Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга* повећава се за 2.000 хиљада динара због повећања планираног броја изграђених гробница до краја 2021. године, *Трошкови материјала* повећавају се за 1.880 хиљада динара у односу на план због повећања набавке грађевинског материјала за потребе изградње гробница и дела уличне ограде Бајског гробља, *Трошкови производних услуга* повећавају су за 2.721 хиљада динара у односу на план због реновирања мртвачница на гробљу у Мишићеву и за три објекта у гробљима у Бајмоку, као и због обнављања стаза и приступних путева у Сенћанском гробљу, *Трошкови дугорочних резервисања* у односу на план повећавају се за 2.500 хиљада динара јер је процењено да ће се до краја 2021. године окончанит раније покренути судски спорови, *Нематеријални трошкови* повећавају су за 2.266 хиљада у односу на план за 2021. годину због усаглашавања са законским променама из различитих области израдиће се акта: План евакуације за седам локација, Правила заштите од пожара, Измена и допуна Акта о процени ризика о безбедности и заштите на раду, Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације и *Пословни добитак* се смањује у односу на план за 3.627 хиљада динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.

Пословни резултат је мањи за 3.627 хиљада динара због повећања пословних расхода за 14.867 хиљада динара и повећање пословних прихода за 11.240 хиљада динара односу на план за 2021. годину.

Нето резултат (нето добитак) је мањи за 3.151 хиљаду динара.

Инвестиције се у 2021. години планирају веће за 3.151 хиљаду динара у односу на план за 2021. годину.

Промене величине планираних индикатора за 2021. годину су узроковане променама планираних позиција у Билансу стања и Билансу успеха, као и изменама планираних прихода и расхода за 2021. годину.

	2018. година реализација	2019. година реализација	2020. година реализација	План 2021. година	Прва измена плана 2021. година
EBITDA	3.879	4.146	8.598	7.965	4.538
ROA	2%	3%	1%	1%	0,1%
ROE	2%	2%	1%	1%	0,1%
Оперативни новчани ток	8.981	4.961	8.772	3.103	3.103
Дуг / капитал	14%	14%	2%	2%	3%
Ликвидност	310%	276%	315%	362%	362%
% зарада у пословним приходима	32%	32%	44%	46%	42%

у 000 динара

	Стање на дан 31.12.2018.	Стање на дан 31.12.2019.	Стање на дан 31.12.2020.	План на дан 31.12.2021.	Прва измена плана на дан 31.12.2021.
Кредитно задужење без гаранције државе	-	-	-	-	-
Кредитно задужење са гаранцијом државе	-	-	-	-	-
Укупно кредитно задужење	-	-	-	-	-

у 000 динара

		2018. година	2019. година	2020. година	План 2021. година	Прва измена плана 2021. година
Субвенције	План		200.000,00	100.000,00	-	40.000,00
	Пренето		200.000,00	100.000,00	-	-
	Реализовано		200.000,00	100.000,00	-	-
Остали приходи из буџета	План	140.000,00	484.260,30	-	-	-
	Пренето	134.870,84	434.242,78	-	-	-
	Реализовано	134.870,84	434.242,78	-	-	-
Укупно приходи из буџета	План	140.000,00	684.260,30	100.000,00		40.000,00
	Пренето	134.870,84	634.242,78	100.000,00	-	-
	Реализовано	134.870,84	634.242,78	100.000,00	-	



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

Прилог 3

БИЛАНС СТАЊА за период 01.01 - 31.12. 2021.

у 000 динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2021. година	Прва измена плана 2021. године	ИЗНОС			
					Прва измена плана 31.03.2021.	Прва измена плана 30.06.2021.	Прва измена плана 30.09.2021.	Прва измена плана 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>АКТИВА</b>							
0	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0001</b>						
	<b>Б.СТАЛНА ИМОВИНА</b> (0003+0010+0019+0024+0034)	<b>0002</b>	<b>563.354</b>	<b>564.174</b>	<b>561.962</b>	<b>562.926</b>	<b>563.690</b>	<b>564.174</b>
1	<b>І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА</b> (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	<b>0003</b>	<b>3.300</b>	<b>3.300</b>	<b>1.899</b>	<b>2.366</b>	<b>2.833</b>	<b>3.300</b>
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004						
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	1.000	1.000	1.324	1.216	1.108	1.000
013 и део 019	3. Гудвил	0006						
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007						
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008	2.300	2.300	575	1.150	1.725	2.300
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009						
2	<b>ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	<b>0010</b>	<b>559.976</b>	<b>560.796</b>	<b>559.979</b>	<b>560.478</b>	<b>560.777</b>	<b>560.796</b>
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	492.614	492.614	492.614	492.614	492.614	492.614
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	52.290	52.290	52.290	52.290	52.290	52.290
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	15.000	15.820	15.000	15.500	15.800	15.820

024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014						
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	72	72	75	74	73	72
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016						
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017						
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018						
<b>3</b>	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)</b>	<b>0019</b>						
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020						
032 и део 039	2. Основно стадо	0021						
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022						
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023						
<b>04. осим 047</b>	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ 0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)</b>	<b>0024</b>	<b>78</b>	<b>78</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>80</b>	<b>78</b>
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025						
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026						
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027						
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028						
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029						
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030						

део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031						
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032						
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	78	78	84	82	80	78
<b>5</b>	<b>V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)</b>	<b>0034</b>						
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037						
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038						
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041						
<b>288</b>	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>0042</b>						
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)</b>	<b>0043</b>	<b>24.863</b>	<b>25.460</b>	<b>26.404</b>	<b>23.335</b>	<b>23.280</b>	<b>25.460</b>
<b>Класа 1</b>	<b>I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)</b>	<b>0044</b>	<b>14.540</b>	<b>14.540</b>	<b>13.550</b>	<b>12.780</b>	<b>13.430</b>	<b>14.540</b>
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	1.100	1.100	1.000	900	1.000	1.100
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046						
12	3. Готови производи	0047	13.000	13.000	12.000	11.400	12.000	13.000
13	4. Роба	0048	400	400	450	440	420	400
14	5. Стална средства намењена продаји	0049						

15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	40	40	100	40	10	40
	<b>II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)</b>	<b>0051</b>	<b>4.500</b>	<b>4.500</b>	<b>5.024</b>	<b>4.600</b>	<b>4.495</b>	<b>4.500</b>
200 и део 209	1. Купци у земљи – матична и зависна правна лица	0052						
201 и део 209	2. Купци у Иностранству – матична и зависна правна лица	0053						
202 и део 209	3. Купци у земљи – остала повезана правна лица	0054						
203 и део 209	4. Купци у иностранству – остала повезана правна лица	0055						
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	4.500	4.500	5.024	4.600	4.495	4.500
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057						
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058						
<b>21</b>	<b>III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА</b>	<b>0059</b>						
<b>22</b>	<b>IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА</b>	<b>0060</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>600</b>	<b>450</b>	<b>500</b>
<b>236</b>	<b>V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	<b>0061</b>						
<b>23 осим 236 и 237</b>	<b>VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)</b>	<b>0062</b>						
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани – матична и зависна правна лица	0063						
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана правна лица	0064						
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065						
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066						

234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067						
<b>24</b>	<b>VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА</b>	<b>0068</b>	<b>5.193</b>	<b>5.790</b>	<b>7.200</b>	<b>5.225</b>	<b>4.775</b>	<b>5.790</b>
<b>27</b>	<b>VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	<b>0069</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>28 осим 288</b>	<b>IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0070</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>	<b>70</b>
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	<b>0071</b>	<b>588.295</b>	<b>589.634</b>	<b>588.366</b>	<b>586.261</b>	<b>586.970</b>	<b>589.634</b>
<b>88</b>	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>0072</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.000</b>	<b>9.000</b>	<b>10.000</b>
	<b>ПАСИВА</b>							
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) ≥ 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)</b>	<b>0401</b>	<b>575.676</b>	<b>571.595</b>	<b>573.921</b>	<b>572.240</b>	<b>571.662</b>	<b>571.595</b>
<b>30</b>	<b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)</b>	<b>0402</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>	<b>5.084</b>
300	1. Акцијски капитал	0403						
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404						
302	3. Улози	0405						
303	4. Државни капитал	0406	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
304	5. Друштвени капитал	0407						
305	6. Задружни удели	0408						
306	7. Емисиона премија	0409						
309	8. Остали основни капитал	0410						
<b>31</b>	<b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	<b>0411</b>						
<b>047 и 237</b>	<b>III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ</b>	<b>0412</b>						
<b>32</b>	<b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>	<b>0413</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>	<b>178</b>

330	<b>V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ</b>	0414	508.010	508.010	508.010	508.010	508.010	508.010
33 осим 330	<b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0415						
33 осим 330	<b>VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>	0416						
34	<b>VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)</b>	0417	62.404	58.323	60.649	58.968	58.390	58.323
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	58.410	58.079	58.079	58.079	58.079	58.079
341	2. Нераспоређени добитак текуће године (АОП 1064 БУ 2020) нето добит тек године	0419	3.994	244	2.570	889	311	244
	<b>IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>	0420						
35	<b>X. ГУБИТАК (0422 + 0423)</b>	0421						
350	1. Губитак ранијих година	0422						
351	2. Губитак текуће године	0423						
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424	750	3.188	3.188	3.188	3.188	3.188
40	<b>X. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)</b>	0425	750	3.188	3.188	3.188	3.188	3.188

400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426						
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427						
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428						
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	750	688	688	688	688	688
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	-	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431						
<b>41</b>	<b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)</b>	<b>0432</b>						
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433						
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434						
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435						
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436						
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437						
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438						
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439						
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440						
<b>498</b>	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0441</b>	<b>5.000</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>	<b>6.700</b>
<b>42 до 49 (осим 498)</b>	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	<b>0442</b>	<b>6.869</b>	<b>8.089</b>	<b>4.557</b>	<b>4.133</b>	<b>4.825</b>	<b>8.089</b>

<b>42</b>	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443						
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444						
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445						
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446						
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447						
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448						
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449						
<b>430</b>	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	<b>0450</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>83</b>	<b>75</b>	<b>307</b>
<b>43 осим 430</b>	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	<b>0451</b>	<b>3.200</b>	<b>4.258</b>	<b>2.000</b>	<b>2.500</b>	<b>3.000</b>	<b>4.258</b>
431	1. Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	0452						
432	2. Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	0453						
433	3. Добављачи – остала повезана правна лица у земљи	0454						
434	4. Добављачи – остала повезана правна лица у иностранству	0455						
435	5. Добављачи у земљи	0456	3.200	4.258	2.000	2.500	3.000	4.258
436	6. Добављачи у иностранству	0457						
439	7. Остале обавезе из пословања	0458						
<b>44,45 и 46</b>	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>0459</b>	<b>2.400</b>	<b>2.400</b>	<b>1.500</b>	<b>1.000</b>	<b>1.100</b>	<b>2.400</b>



<b>47</b>	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	<b>0460</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>450</b>	<b>350</b>	<b>550</b>	<b>500</b>
<b>48</b>	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	<b>0461</b>	<b>462</b>	<b>624</b>	<b>300</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>624</b>
<b>49 осим 498</b>	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	<b>0462</b>						
	<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) ≥ 0</b>	<b>0463</b>						
	<b>Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) ≥ 0</b>	<b>0464</b>	<b>588.295</b>	<b>589.572</b>	<b>588.366</b>	<b>586.261</b>	<b>586.375</b>	<b>589.572</b>
<b>89</b>	<b>Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>0465</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>11.000</b>	<b>10.600</b>	<b>8.800</b>	<b>10.000</b>

## Активa

**АОП 0002 Стална имовина** повећава се у односу на план за 820 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру друге групе рачуна на:

- АОП 0013 *Постројења и опрема* ова група рачуна повећава се у односу на план за 820 хиљада динара због планиране набавке три одра за мртвачнице у гробљима у Мишићеву и Бајмоку у износу од 400 хиљада динара; 420 хиљада динара за планирану набавку опреме за видео надзор и физичко обезбеђење гробља (појединачна набавна вредност поменутих добара прелази износ од 50 хиљада динара и књижиће се на овој позицији на основу члана 19. Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама 12/1 од 18. јуна 2015. године).

**АОП 0043 Обртна имовина** повећава се у односу на план за 597 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру друге групе рачуна на:

- АОП 0068 *Готовински еквиваленти и готовина* ова група рачуна повећава се у односу на план за 597 хиљада динара. Врши се усклађивање очекиваних пословних прихода у односу на пословне расходе.

**АОП 0401 Капитал** се смањује у односу на план за 4.081 хиљаде динара због ефеката извршене процене вредности нераспоређеног добитка.

- АОП 0417 *Нераспоређени добитак* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 4.081 хиљаде динара.
- АОП 0418 *Нераспоређени добитак ранијих година* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 331 хиљаду динара. Врши се усаглашавање исказане нераспоређене добити у усвојеним финансијским извештајима за 2020. годину где је износ на овом АОП-у 55.754 хиљада динара и исти је умањен за 1 хиљаду динара. Планирани износ нераспоређене добити ранијих година износи 58.079 хиљада динара.
- АОП 0419 *Нераспоређени добитак текуће године* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 3.750 хиљада динара.

**АОП 0424 Дугорочна резервисања и обавезе** повећава се у односу на план за 2.438 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна:

- АОП 0429 *Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених* на овој групи рачуна врши се смањење у односу на план за 62 хиљаде динара. Износ актуарског обрачуна за отпремнине приликом одласка у пензију, у складу са МРС 19, приликом израде програма пословања за 2021. годину није био познат, те је планиран оквирни износ, узимајући у обзир промене у старосној структури запослених.
- АОП 0430 *Резервисања за трошкове судских спорова* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 2.500 хиљада динара, на основу процене предузећа да ће се до краја 2021. године судски спорови који су раније покренути и окончати, те је неопходно извршити резервисање средстава ради покрића тих трошкова.

**АОП 0441 Одложене пореске обавезе** повећава се у односу на план за 1.700 хиљада динара због ефеката разлике у обрачуна пореске и рачуноводствене амортизације.

**АОП 0442 Краткорочне обавезе** повећава се у односу на план за 1.220 хиљада динара због промене планираних износа у оквиру групе рачуна на:

- АОП 0451 *Обавезе из пословања* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 1.058 хиљада динара због планираних обавеза према добављачима за продату погребну опрему.
- АОП 0461 *Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине* на овој групи рачуна врши се повећање у односу на план за 162 хиљада динара, на основу промене финансијског резултата и повећања пореза на добит.

**АОП 0464 Укупна пасива** повећава се у односу на план за 1.277 хиљада динара.

## БИЛАНС УСПЕХА за период 01.01 - 31.12. 2021.

у 000  
динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2021. године	Прва измена плана 2021. године	ИЗНОС			
					Прва измена плана 01.01.- 31.03.2021.	Прва измена плана 01.01.- 30.06.2021.	Прва измена плана 01.01.- 30.09.2021.	Прва измена плана 01.01.- 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	104.953	116.193	25.013	50.026	76.540	116.193
60	<b>І. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)</b>	1002	27.000	35.000	7.000	15.000	26.000	35.000
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003						
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004						
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005						
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006						
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	27.000	35.000	7.000	15.000	26.000	35.000
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008						

<b>61</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)</b>	<b>1009</b>	<b>77.900</b>	<b>81.100</b>	<b>18.000</b>	<b>35.000</b>	<b>50.500</b>	<b>81.100</b>
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010						
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011						
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012						
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013						
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	77.900	81.100	18.000	35.000	50.500	81.100
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015						
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	<b>1016</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40</b>
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	<b>1017</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>40</b>	<b>53</b>
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>							
<b>50 до 55, 62 и 63</b>	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028+ 1029) ≥ 0</b>	<b>1018</b>	<b>100.943</b>	<b>115.810</b>	<b>21.975</b>	<b>48.965</b>	<b>76.064</b>	<b>115.810</b>
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	15.500	23.000	4.000	9.600	15.500	23.000

62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020						
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	2.700	4.700	-	1.000	1.500	4.700
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022						
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6.470	8.350	1.000	3.000	7.032	8.350
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4.950	4.950	1.000	2.643	2.600	4.950
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	48.535	48.535	11.914	24.394	30.000	48.535
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	18.922	21.643	1.800	6.000	13.744	21.643
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4.000	4.000	700	1.500	2.900	4.000
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	64	2.564	-	-	-	2.564
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	5.202	7.468	1.561	2.828	5.788	7.468
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 – 1018) ≥ 0</b>	<b>1030</b>	<b>4.010</b>	<b>383</b>	<b>3.038</b>	<b>1.061</b>	<b>476</b>	<b>383</b>
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 – 1001) ≥ 0</b>	<b>1031</b>						
<b>66</b>	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	<b>1032</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>30</b>	<b>30</b>
<b>66, осим 662, 663 и 664</b>	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>	<b>1033</b>						

660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034						
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035						
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036						
669	4. Остали финансијски приходи	1037						
<b>662</b>	<b>II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)</b>	<b>1038</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>20</b>	<b>40</b>	<b>60</b>	<b>30</b>
<b>663 и 664</b>	<b>III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1039</b>						
<b>56</b>	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	<b>1040</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>56, осим 562, 563 и 564</b>	<b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b>	<b>1041</b>						
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042						
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043						
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044						
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045						
<b>562</b>	<b>II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	<b>1046</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

563 и 564	<b>III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)</b>	1047						
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 – 1040)</b>	1048	29	29	20	40	30	29
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 – 1032)</b>	1049						
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050						
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051						
67 и 68, осим 683 и 685	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1052	60	60	5	15	40	60
57 и 58, осим 583 и 585	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1053	105	185	40	70	180	185
	<b>Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)</b>	1054	3.994	287	3.023	1.046	366	287

	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055						
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056						
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057						
	<b>Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 – 1055 + 1056 – 1057)</b>	<b>1058</b>	<b>3.994</b>	<b>287</b>	<b>3.023</b>	<b>1.046</b>	<b>366</b>	<b>287</b>
	<b>О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 – 1054 + 1057 – 1056)</b>	<b>1059</b>						
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК							
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	599	43	453	157	55	43
део 722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061						
део 722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062						
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063						
	<b>С. НЕТО ДОБИТАК (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 - 1063)</b>	<b>1064</b>	<b>3.395</b>	<b>244</b>	<b>2.570</b>	<b>889</b>	<b>311</b>	<b>244</b>
	<b>Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)</b>	<b>1065</b>						
	І. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066						



	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067						
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЋИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068						
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069						
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ							
	1. Основна зарада по акцији	1070						
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071						

**АОП 1001 Пословни приходи** повећавају се у односу на план за 11.240 хиљада динара због повећања прихода на рачунима:

- АОП 1002 *Приход од продаје робе* повећава се за 8.000 хиљада динара због планираног повећања на:
  - АОП 1007 *Приход од продаје робе на домаћем тржишту* повећава се за 8.000 хиљада динара због планираог раста прихода од продаје погребне опреме.

- АОП 1009 *Приход од продаје производа и услуга* повећава се за 3.200 хиљада динара због планираног повећања на:

- АОП 1014 *Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту* се изменом плана повећавају за 3.200 хиљада динара јер је на основу анализе пословања за шест месеци 2021. године процењено да ће приходи од продаје производа (гробница и розаријума) и услуга на домаћем тржишту до краја године бити реализовани знатно више у односу на план, а све на основу анализе физичких показатеља.

- АОП 1016 *Приходи од премија, субвенција, дотација, донација и слично* планирају се у износу од 40 хиљада динара.

Планирају се приходи од субвенција у износу од 40 хиљада динара за финансирање пројекта под називом «Трошкови израде и постављања табли с називом органа и организација, називом насељених места и других географских назива на путним правцима, називом улица и тргова, као и других обавештења и упозорења за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту» добијених по основу конкурса расписаног од стране Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице. На основу тројног уговора између АПВ-а, града Суботица и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица одобрена средства у износу од 40.000,00 динара ће се реализовати преко буџета града Суботица.

**АОП 1018 Пословни расходи** повећавају се у односу на план за 14.867 хиљаде динара због промена на рачунима:

- АОП 1019 *Набавна вредност продате робе* повећава се за 7.500 хиљада динара због раста набавних цена погребне опреме, као и због додатне набавке лимених уложака за сандуке за потребе сахрањивања преминулих од заразних болести;
- АОП 1021 *Повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга* повећава се за 2.000 хиљада динара због повећања планираног броја изграђених гробница до краја 2021. године;
- АОП 1023 *Трошкови материјала* повећавају се за 1.880 хиљада динара у односу на план због повећања набавке грађевинског материјала за потребе изградње гробница и дела уличне ограде Бајског гробља;
- АОП 1026 *Трошкови производних услуга* повећавају су за 2.721 хиљада динара у односу на план због реновирања мртвачница на гробљу у Мишићеву и за три објекта у гробљима у Бајмоку, као и због обнављања стаза и приступних путева у Сенћанском гробљу;
- АОП 1028 *Трошкови дугорочних резервисања* у односу на план повећавају се за 2.500 хиљада динара јер је процењено да ће се до краја 2021. године окончани раније покретати судски спорови;
- АОП 1029 *Нематеријални трошкови* повећавају су за 2.266 хиљада у односу на план за 2021. годину због усаглашавања са законским променама из различитих области израдиће се акта: План евакуације за седам локација, Правила заштите од пожара, Измена и допуна Акта о процени ризика о безбедности и заштите на раду, Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације;
- АОП 1030 *Пословни добитак* се смањује у односу на план за 3.627 хиљада динара због промена у планираним вредностима пословних прихода и расхода.

**АОП 1053 Остали расходи** повећавају се у односу на план за 80 хиљада динара јер је анализом пословања за претходних шест месеци утврђено да су планирани расходи по овом основу већи у односу на очекивану реализацију. Ови расходи обухватају накнаде штете трећим лицима насталих приликом пружања услуге сахрањивања.

### *Добит*

АОП 1054 *Добитак из редовног пословања пре опорезивања* након измене прихода и расхода биће мањи за 3.707 хиљада динара у поређењу са планом за 2021. годину.

АОП 1058 *Добитак пре опорезивања* је мањи за 3.707 хиљада динара у односу на план и то као резултат извршених корекција у плану за 2021. годину.

АОП 1060 *Порески расход периода* је мањи за 556 хиљада динара у односу на план за 2021. годину јер је смањена висина добити пре опорезивања која представља пореску основицу.

АОП 1064 *Нето добитак* је мањи је за 3.151 хиљаду динара у односу на план за 2021. годину.

## ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

у 000 динара

ПОЗИЦИЈА	АОП	План 2021. година	Прва измена плана 2021. година	ИЗНОС			
				Прва измена плана 31.03.2021.	Прва измена плана 30.06.2021.	Прва измена плана 30.09.2021.	Прва измена плана 31.12.2021.
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>							
<b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>	<b>3001</b>	<b>105.123</b>	<b>105.123</b>	<b>30.155</b>	<b>50.310</b>	<b>85.665</b>	<b>105.123</b>
1. Продаја и примљени аванси	3002	105.043	105.043	30.130	50.270	85.610	105.043
2. Примљене камате из пословних активности	3003	20	20	5	10	15	20
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	60	60	20	30	40	60
<b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>	<b>3005</b>	<b>102.020</b>	<b>101.405</b>	<b>29.026</b>	<b>50.951</b>	<b>85.556</b>	<b>101.405</b>
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	47.967	47.279	16.316	25.473	46.909	47.279
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	48.552	48.552	11.095	22.953	34.112	48.552
3. Плаћене камате	3008	1	24	5	5	5	24
4. Порез на добитак	3009	23	50	10	20	30	50
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	5.500	5.500	1.600	2.500	4.500	5.500
<b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b>	<b>3011</b>	<b>3.103</b>	<b>3.718</b>	<b>1.129</b>	<b>-</b>	<b>109</b>	<b>3.718</b>
<b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>	<b>3012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>641</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>							
<b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>	<b>3013</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014						

2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015						
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016						
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	30	-	-	-	-	-
5. Примљене дивиденде	3018						
<b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>	<b>3019</b>	<b>2.980</b>	<b>2.980</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>2.000</b>	<b>2.980</b>
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020						
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.980	2.980	600	800	2.000	2.980
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022						
<b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>	<b>3023</b>						
<b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>	<b>3024</b>	<b>2.950</b>	<b>2.980</b>	<b>600</b>	<b>800</b>	<b>2.000</b>	<b>2.980</b>
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>							
<b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)</b>	<b>3025</b>						
1. Увећање основног капитала	3026						
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027						
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028						
4. Остале дугорочне обавезе	3029						
5. Остале краткорочне обавезе	3030						
<b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)</b>	<b>3031</b>	<b>-</b>	<b>1.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.614</b>
1. Откуп сопствених акција и удела	3032						
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033						
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034						
4. Остале обавезе (одливи)	3035						
5. Финансијски лизинг	3036						

6. Исплаћене дивиденде	3037	-	1.614	-	-	-	1.614
<b>III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>	<b>3038</b>						
<b>IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>	<b>3039</b>	-	1.614	-	-	-	1.614
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)</b>	<b>3040</b>	<b>105.153</b>	<b>105.123</b>	<b>30.160</b>	<b>50.310</b>	<b>85.665</b>	<b>105.123</b>
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)</b>	<b>3041</b>	<b>105.000</b>	<b>105.999</b>	<b>29.626</b>	<b>51.751</b>	<b>87.556</b>	<b>105.999</b>
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 – 3041)</b>	<b>3042</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>534</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 – 3040)</b>	<b>3043</b>	<b>-</b>	<b>876</b>	<b>-</b>	<b>1.441</b>	<b>1.891</b>	<b>876</b>
<b>З. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	<b>3044</b>	<b>5.040</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>	<b>6.666</b>
<b>Ж. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3045</b>						
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	<b>3046</b>						
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)</b>	<b>3047</b>	<b>5.193</b>	<b>5.790</b>	<b>7.200</b>	<b>5.225</b>	<b>4.775</b>	<b>5.790</b>

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

**АОП 3005 Одлив готовине из пословних активности** је мањи за 615 хиљада динара због промена на следећим АОП-има:

- АОП 3006 *Исплате добављачима и дати аванси* планира се смањење у односу на план за 688 хиљада динара. Због уговорених рокова плаћања према добављачима од 45 дана, обавезе везане за набавке које се планирају за средину и крај четвртог квартала 2021. године платиће се почетком 2022. године, те се планира смањење одлива готовине по овом основу.

- АОП 3008 *Плаћене камате* планирају се за 23 хиљаде динара више у односу на план.

- АОП 3009 *Порез на добитак* повећава се за 27 хиљада динара у односу на план за 2021.

**АОП 3011 Нето прилив готовине из пословних активности** се због горе наведених промена планира више у односу на план за 615 хиљада динара.

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

**АОП 3013 Прилив готовине из активности инвестирања** смањује се за 30 хиљада динара због смањења на:

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

**АОП 3024 Нето одлив готовине из активности инвестирања** већи је у односу на план за 2021. годину за 30 хиљада динара због горе наведених измена.

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

**АОП 3031 Одлив готовине из активности финансирања** планирају се у износу од 1.614 хиљада динара јер се мења:

- АОП 3037 *Исплаћене дивиденде* планирају се у износу од 1.614 хиљада динара ради исплате оснивачу дела добити за 2020. годину.

**АОП 3039 Нето одлив готовине из активности финансирања** се у односу на план због горе наведеног повећавају се за 1.614 хиљада динара.

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

АОП 3040 *Свега прилив готовине* који ће у односу на план бити мањи за 30 хиљада динара.

АОП 3041 *Свега одлив готовине* који ће у односу на план бити већи за 999 хиљада динара.

АОП 3042 *Нето прилив готовине* ће у односу на план бити мањи за 153 хиљада динара.

АОП 3043 *Нето одлив готовине* ће у доносу на план бити већи за 876 хиљада динара.

АОП 3044 *Готовина на почетку обрачунског периода* у односу на план повећава се за 1.626 хиљаде динара јер је извршено усклађивање са стварно исказаном количином готовог новца исказаном у коначном билансу стања за 2020. годину.

АОП 3047 *Готовина на крају обрачунског периода* повећаће се у односу на план за 597 хиљада динара а све на основу напред изнетих измена.

#### 4.2. Структура планираних прихода и расхода

Табела број 2.

##### Укупни приходи

у динарима

Конто/ група конта	Врста прихода	Реализација 2020.	План 2021. година	Прва измена плана 2021. година	Индекс		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>604</b>	Приход од продаје робе на мало	27.966.317,26	27.000.000,00	35.000.000,00	104	125	130
614020	Приход од продаје производа на велико на домаћем тржишту (продаја гробница)	8.538.776,84	9.000.000,00	12.200.000,00	95	143	136
614210	Приход од вршења услуга на домаћем тржишту 10% (комуналне услуге)	60.983.553,79	64.900.000,00	64.900.000,00	94	106	100
614220	Остале услуге	940.813,70	4.000.000,00	4.000.000,00	24	425	100
<b>614</b>	Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	72.252.963,75	77.900.000,00	81.100.000,00	93	112	104
64020	Текуће субвенције од АПВ - реализација преко буџета града Суботица	83.333,33	-	40.000,00	-	-	-
<b>640</b>	Приход од премија, субвенција, дотација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина	83.333,33	-	40.000,00	-	48	-
<b>650</b>	Приход од закупнина	52.823,50	53.000,00	53.000,00	100	100	100
<b>662</b>	Приход од камата	15.594,81	30.000,00	30.000,00	52	192	100
<b>663</b>	Позитивне курсне разлике	948,08	-	-	-	-	-
<b>673</b>	Добици од продаје материјала	17.346,66	-	-	-	-	-
<b>677</b>	Приходи од смањења обавеза	38.229,86	-	-	-	-	-
<b>678</b>	Приходи од укидања резервисања за трошкове судских трошкова	20.413,99	-	-	-	-	-
<b>679</b>	Остали непоменути приходи	46.192,54	60.000,00	60.000,00	77	130	100
<b>692</b>	Приход по основу исправки грешака из ранијих година које нису материјално значајне	7.787,76	-	-	-	-	-
	<b>ПРИХОДИ УКУПНО:</b>	<b>100.501.951,54</b>	<b>105.043.000,00</b>	<b>116.283.000,00</b>	<b>96</b>	<b>116</b>	<b>111</b>

Конто 604 приход од продаје робе на мало – повећан је за 8.000.000,00 динара или 30% због раста броја продате погребне опреме услед повећања броја извршених сахрана у односу на план за 2021. године као и повећања продајних цена погребне опреме услед нивелације набавних цена од стране добављача.



Кonto 614 Приход од продаје производа и услуга на домаћем тржишту – повећан је за 3.200.000,00 динара или 4% јер је анализом пословања за првих шест месеци 2021. године процењено да ће уочени тренд повећања продаје гробница и партерних касета за 4 урне наставити до краја 2021. године, те се *konto 614020 Приход од продаје производа на домаћем тржишту (продаја гробница)* повећава у односу на план за 2021. годину за 3.200.000,00 динара или 36%.

Кonto 640 Приход од премија, субвенција, донација, регреса, компензације и поврата пореских дажбина – повећан је за 40.000,00 динара или 100% .

Планирају се приходи од субвенција у износу од 40.000,00 динара за конкурс под називом «Трошкови израде и постављања табли с називом органа и организација, називом насељених места и других географских назива на путним правцима, називом улица и тргова, као и других обавештења и упозорења за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту» расписаног од стране Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице. На основу тројног уговора између АПВ-а, града Суботица и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица одобрена средства у износу од 40.000,00 динара ће се реализовати преко буџета града Суботица.

Предузеће је аплицирало за доделу средстава у износу од 450.000,00 динара за финансирање трошкова израде укупно 18 табли на шест гробља на ужој територији града Суботице, од чега је одобрено 40.000,00 динара.

Укупни приходи – планирају се више за 11.240.000,00 динара или 11% у односу на план за 2021. годину, а све због повећања прихода које су претходно наведени.

Табела број 3.

Укупни расходи

у динарима

Кonto/ група конта	Врста расхода (трошка)	Остварено 2020. година	План 2021. година	Прва измена плана 2021. година	Индекс	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
630	Повећање вредности залиха готових производа	723.296,47	2.700.000,00	4.700.000,00	650	174
501	Набавна вредност продате робе	16.967.752,41	15.500.000,00	23.000.000,00	136	148
511	Трошкови материјала за израду	933.414,62	900.000,00	900.000,00	96	100
512	Трошкови осталог материјала	4.535.811,25	5.570.000,00	6.650.000,00	147	119
513	Трошкови горива и енергије	3.701.592,70	4.950.000,00	4.950.000,00	134	100
515	Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	-	-	800.000,00	-	-
520	Трошкови зарада и накнада зарада (брuto I)	29.407.872,21	33.737.008,00	33.737.008,00	115	100
521	Трошкови доприноса на терет послодавца	4.896.410,67	5.617.213,00	5.617.213,00	115	100
522	Трошкови ауторских хонорара и уговора о делу	144.446,19	148.000,00	148.000,00	102	100
52400	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	-	2.887.805,00	2.887.805,00	-	100

52401	Трошкови накнада по послови јавни радови	1.698.402,38	-	-	-	-
524	Трошкови накнада по уговорима о привремено повременим пословима	1.698.402,38	2.887.805,00	2.887.805,00	170	100
526	Трошкови накнада за Управни и Надзорни одбор	1.523.475,92	1.663.894,68	1.663.894,68	109	100
52901	Отпремнине за одлазак у пензију	-	420.000,00	420.000,00	-	-
52903	Јубиларне награде	666.745,51	300.000,00	300.000,00	45	100
52921	Остале накнаде запосленима и осталим физичким лицима	79.300,84	120.000,00	120.000,00	151	100
52930	Солидарна помоћ запосленима ради ублажавања неповољног материјалног положаја у складу са колективним уговором	1.439.777,64	1.490.000,00	1.490.000,00	103	100
52940	Помоћ запосленима и породици запосленог у случају смрти и болести	-	400.000,00	400.000,00	-	100
52950	Накнада трошкова за службено путовање, дневнице, путни трошак, трошак ноћења	101.633,56	371.000,00	371.000,00	365	100
52951	Трошкови накнада за службена путовања - друмарина	84.800,00	-	-	-	-
52960	Трошак услуге превоза запослених	1.156.307,43	1.380.000,00	1.380.000,00	119	100
529	Остали лични расходи	3.528.564,98	4.481.000,00	4.481.000,00	111	100
530	Трошкови производних услуга	1.019.800,00	1.722.000,00	1.722.000,00	169	100
531	Трошкови транспортних услуга	882.583,52	830.000,00	830.000,00	94	100
532	Трошкови услуга одржавања	9.503.707,96	10.710.000,00	12.972.000,00	136	121
533	Трошкови закупа	17.968,00	30.000,00	58.800,00	327	196
535	Трошкови рекламе и пропаганде	431.661,53	500.000,00	500.000,00	116	100
539	Трошкови осталих услуга	4.866.295,12	5.130.000,00	5.560.000,00	114	108
540	Трошкови амортизације	3.985.622,00	4.000.000,00	4.000.000,00	100	100
545	Трошкови резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	146.412,62	64.000,00	64.000,00	44	100
549	Трошкови резервисања за судске спорове	1.000.000,00	-	2.500.000,00	250	-
550	Трошкови непроизводних услуга	4.432.630,18	3.556.000,00	5.822.000,00	131	164
551	Трошкови репрезентације	154.673,31	160.000,00	160.000,00	103	100
552	Трошкови премије осигурања	387.171,85	294.000,00	294.000,00	76	100

553	Трошкови платног промета	425.779,51	370.000,00	370.000,00	87	100
554	Трошкови чланарина	25.200,00	26.000,00	26.000,00	103	100
555	Трошкови пореза	315.985,44	319.200,00	319.200,00	101	100
55600	<i>Трошкови доприноса привредним коморама</i>	46.729,00	47.000,00	47.000,00	101	100
556	Трошкови доприноса	46.729,00	47.000,00	47.000,00	101	100
55900	<i>Трошкови огласа у штампима и другим медијима</i>	267.220,90	330.000,00	330.000,00	123	100
55910	<i>Таксе (административне, судске, регистар) - такса на фирму</i>	120.213,00	100.000,00	100.000,00	83	100
559	Остали нематеријални трошкови	387.433,90	430.000,00	430.000,00	111	100
562	Расходи камата	104,00	1.000,00	1.000,00	962	100
563	Негативне курсне разлике	588,20	-	-	-	-
574	Мањкови	1.669,44	-	-	-	-
576	Расходи по основу директних отписа потраживања	5.000,00	-	-	-	-
577	Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	104.345,73	-	-	-	-
579	Остали непословни расходи	189.339,19	105.000,00	185.000,00	98	176
585	Обезвређе фин потр и пласмана	95.155,73	-	-	-	-
592	Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	1.385,60	-	-	-	-
	<b>УКУПНО</b>	<b>96.488.281,63</b>	<b>101.049.120,68</b>	<b>115.995.920,68</b>	<b>120</b>	<b>115</b>

*Кonto 630 Повећање вредности залиха готових производа* – планира се повећање за 2.000.000,00 динара или 74% на основу планираног повећања обима радова на изради гробница са 40 на 102 комада и партерних касета за 4 урне у планираном обиму од 90 комада. У периоду од априла до октобра сахране се организују до 17,00 часова уз додатна два термина у односу на зимски период. Део запослених распоредиће се са послова сахрањивања на зидарске послове и израду гробница.

*Кonto 501 Набавна вредност продате робе* – планира се повећање за 7.500.000,00 динара или за 48% у односу на план. Анализом пословања у првом и другом кварталу 2021. године уочен је тренд раста ових трошкова због повећања укупног броја извршених сахрана, раста набавних цена погребне опреме, као и због додатне набавке лимених уложака за сандуке за потребе сахрањивања преминулих од заразних болести.

*Кonto 512 Трошкови осталог материјала* – повећавају се за 1.080.000,00 динара или 19% у односу на план за 2021. годину, због планиране набавке ПВЦ столарије за потребе реновирања мртвачнице на гробљу у Мишићеу и гробљима у Бајмоку (Рата, Папрењача и Централно гробље), односно озелењавања контејнерским садницама.

*Кonto 515 Трошкови једнократног отписа алата и инвентара* – планирају је у износу од 800.000,00 динара, обухватају износ годишњег отписа ситног инвентара и ХТЗ опреме. Планираног износ отписа ситног инвентара (табле са називима гробља) је 550.000,00 динара; планиран износ отписа ХТЗ опреме је 250.000,00 динара.

*Кonto 532 Трошкови услуга одржавања* – планира се повећање за 2.262.000,00 динара или 21% у односу на план за 2021. годину. Повећање се планира за процењену вредност: радова кречења (900.000,00 динара); замене електроинсталација у мртвачницама на гробљу у Мишићеу и за три објекта у гробљима у Бајмоку; поправке и замене сатова за струју у свим гробљима услед дотрајалости електроинсталација (432.000,00 динара); трошкова санације стаза и приступних путева у Сенћанском гробљу (900.000,00 динара) и трошкова сервисирања штампача и рециклаже кертрица (30.000,00 динара).

*Кonto 533 Трошкови закупа* – планира се повећање за 28.800,00 динара или за 96% на има закупа апарата за воду који се користе у гробљима у објектима за становање, а у којима не постоји исправна вода за пиће.

*Кonto 539 Трошкови осталих услуга* – планира се повећање за 430.000 динара или 8% у односу на план за 2021. годину. На ово повећање највећи утицај ће имати процењени трошкови одржавања и мониторинга система видео надзора на 6 гробља у којима ће се инсталирати систем видео надзора.

*Кonto 549 Трошкови резервисања за судске трошкове* – планирају се у износу од 2.500.000,00 динара у односу на план за 2021. годину. Предузеће је проценило да ће се покренути судски спорови по више основа до краја 2021. године.

*Кonto 550 Трошкови непроизводних услуга* – планира се повећање за 2.266.000,00 динара или 64% у односу на план за 2021. годину. Повећање се планира за потребе израде аката: Плана евакуације за седам локација; Правила заштите од пожара; Измене и допуне Акта о процени ризика о безбедности и заштите на раду; Извештаја о испитивању спољашње громобранске инсталације, све ради усклађивања са изменама закона које регулишу ове области.

*Кonto 579 Остали непословни расходи* – планира се повећање од 80.000,00 динара или 76% у односу на план за 2021. годину. Ради се о трошку каменорезачких услуга које се пружају у случају када запослени приликом пружања погребних услуга оштете надгробне споменике и то да би се отклонила причињена штета.

*Укупни расходи* – планирају се више за 14.946.800,00 динара или 15% у односу на план за 2021. годину.

#### План физичког обима производа и услуга за 2021. годину

Табела број 4.  
(у јединицама мере)

Редни број	Назив производа - услуге	Јединица мере	План 2021. година	Прва измена плана за 2021. годину	Индекс (у %) 5/4
1	2	3	4	5	6
1.	Ископ раке	случај	600	600	100
2.	Отварање гробнице	случај	1.150	1.150	100
3.	Ексхумација	случај	41	41	100
4.	Израда гробница	комад	40	102	255
5.	Израда партерне касете за 4 урне	комад	90	90	100
6.	Употреба мртвачнице	случај	1.150	1.150	100
7.	Расхладна комора	случај	1.550	1.550	100
8.	Накнада за гробницу	случај	1.900	1.900	100
9.	Накнада за раку	случај	1.300	1.300	100
10.	Услуга церемонијала	случај	1.450	1.450	100
11.	Продаја погребне опреме	случај	1.070	1.155	108
12.	Услуга превоза	случај	1.600	1.600	100

Физички показатељ броја изграђених гробница се повећава за 155% односно за 62 комада гробница. Због додатних термина за сахране у летњем периоду, запослени на зидарским пословима неће се распоређивати на послове сахрањивања, како је био случај у зимском периоду, те ће се изградити укупно 102 нове гробнице.

Физички показатељ броја продате погребне опреме се повећао за 8% односно за 85 случаја продаје погребне опреме више. Резултат измене поменутог физичког показатеља је анализа продаје робе у последњем кварталу 2020. године и првом кварталу 2021. године, где се уочава значајан раст продаје погребне опреме.

## СУБВЕНЦИЈЕ И ОСТАЛИ ПРИХОДИ ИЗ БУЏЕТА

	План 01.01. до 31.12.	Прва измена плана 01.01. до 31.12.	План за период 01.01.-31.12.2021.текућа година			
			Прва измена 01.01. до 31.03.	Прва измена 01.01. до 30.06.	Прва измена 01.01. до 30.09.	Прва измена 01.01. до 31.12.
Субвенције	0,00	40.000,00	-	-	40.000,00	40.000,00
Остали приходи из буџета*	0,00	-	-	-	-	-
УКУПНО	0,00	40.000,00				40.000,00

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

Јавно комунално предузеће «Погребно» Суботица је дана 8. марта 2021. године поднело пријаву за Конкурс под називом «Трошкови израде и постављања табли с називом органа и организација, називом насељених места и других географских назива на путним правцима, називом улица и тргова, као и других обавештења и упозорења за јавност исписаних и на језицима националних мањина – националних заједница који су у службеној употреби у општини, граду или насељеном месту» расписаног од стране Покрајинског секретаријата за образовање, прописе, управу и националне мањине – националне заједнице.

Предузећу су Решењем о додели буџетских средстава по Конкурсу за доделу буџетских средства органима и организацијама у Аутономној покрајини Војводини у чијем раду су у службеној употреби језици и писма националних мањина – националних заједница за 2021. годину број 128-90-5/2021-05-02 од 14. априла 2021. године одобрена средства у износу од 40.000,00 динара. На основу тројног уговора између АПВ-а, града Суботица и Јавног комуналног предузећа «Погребно» Суботица одобрена средства у износу од 40.000,00 динара ће се реализовати преко буџета града Суботице.

Додељена средства намењена су изради табли са називом гробља која су Јавном комуналном предузећу «Погребно» Суботица дата на коришћење и то на језицима у службеној употреби на територији града Суботице, које би се постављале на спољашњој страни ограда гробља.

Планирана вредност укупне инвестиције износи 583.200,00 динара за израду и постављање табли (укупно 18 табли на шест гробља на ужој територији града Суботице) од чега је одобрено 40.000,00 динара, а остатак потребних средстава у износу од 543.200,00 динара предузеће планира да финансира из сопствених средстава.

## VIII ПЛАНИРАНЕ НАБАВКЕ

### 8.1. Планирана финансијска средства за набавку добара, услуга и радова за 2020-2021. годину

План набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама за 2020-2021 годину и процена реализације 2020. годину  
(Правилник о јавним набавкама Јавног комуналног предузећа »Суботица« 12/6 од 14. септембра 2020. године)

Прилог 13

у динарима

Р. бр.	Предмет набавке	План набавки 2020. године	Период на који је уговор потписан	Износ на који је закључен уговор у 2020. години	Реализација средстава по уговору из 2020. године до 31.12.2020.	Пренос средстава у 2021. по уговору	План набавки 2021. године	Прва измена плана набавки 2021. године	Прва измена плана набавки 2021. године по кварталима			
									01.01.-31.03.	01.01.-30.06.	01.01.-30.09.	01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>I</b>	<b>ДОБРА</b>	<b>22.660.000,00</b>	<b>-</b>	<b>21.388.473,81</b>	<b>18.964.483,36</b>	<b>2.423.990,45</b>	<b>22.305.000,00</b>	<b>26.265.000,00</b>	<b>3.676.000,00</b>	<b>20.851.000,00</b>	<b>26.015.000,00</b>	<b>26.265.000,00</b>
1	Ковчежи, гарнитуре (туђа роба - одјава)	13.705.000,00	-	13.705.000,00	13.410.000,00	295.000,00	14.627.000,00	14.677.000,00	0	14.627.000,00	14.677.000,00	14.677.000,00
2	Пешкири и марамице	190.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	190.000,00	177.790,00	12.210,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
3	Свеће и лампиони	150.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	150.000,00	97.464,59	52.535,41	150.000,00	200.000,00	150.000,00	150.000,00	200.000,00	200.000,00
4	ПВЦ вреће, уложак за ковчеге, врећа за ексхумацију	100.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	100.000,00	162.550,00	-62.550,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
5	Флор дугме	88.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	88.000,00	81.000,00	7.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
6	Сандук за ексхумацију	45.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	45.000,00	45.000,00	0	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
7	Рипс трака	41.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	41.000,00	13.600,00	27.400,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
8	Кућице за свеће	40.000,00	28.07.2020-27.07.2021.	40.000,00	40.000,00	0	44.000,00	44.000,00	0	0	44.000,00	44.000,00
9	Лимени сандуци	30.000,00	14.08.2020-13.08.2021.	30.000,00	255.000,00	-225.000,00	100.000,00	500.000,00	0	100.000,00	500.000,00	500.000,00
10	Чиоде, рајснегле, селотејп	18.000,00	05.03.2020-04.05.2021.	18.000,00	9.200,00	8.800,00	18.000,00	18.000,00	0	18.000,00	18.000,00	18.000,00
11	Шал чипка	10.000,00	27.07.2020-26.07.2021	10.000,00	6.467,40	3.532,60	10.000,00	10.000,00	0	0	10.000,00	10.000,00
12	Крстови за ковчеге	125.000,00	09.07.2020-08.07.2021.	125.000,00	55.800,00	69.200,00	125.000,00	125.000,00	0	0	125.000,00	125.000,00

13	Месингана слова	300.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	300.000,00	320.640,00	-20.640,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
14	Алуминијумска слова	110.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	110.000,00	32.250,00	77.750,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
15	Ситан материјал за дораду	45.000,00	16.04.2020-15.04.2021.	45.000,00	30.062,92	14.937,08	45.000,00	45.000,00	0	45.000,00	45.000,00	45.000,00
16	Лесонит за ковчеге са резањем	30.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	30.000,00	24644,62	5.355,38	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
17	Колица за покојника и цвеће	0	-	0	0	0	420.000,00	420.000,00	0	0	420.000,00	420.000,00
18	Опрема за гробље (клупе, пепеларе, канте за отпатке)	499.000,00	30.06.2020-30.07.2020.	42.300,00	42.300,00	0	500.000,00	500.000,00	0	0	500.000,00	500.000,00
19	Цвеће и цветни аранжмани	499.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	499.000,00	362.560,00	136.440,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	495.000,00	500.000,00
20	Рачунарска опрема	495.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	495.000,00	365.581,67	129.418,33	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00
21	Рачуноводствени програм и е-деловодник	490.000,00	08.12.2020-31.12.2020.	485.000,00	485.000,00	0	0	0	0	0	0	0
22	Рачунарски програм за ФУК	490.000,00	25.06.2020-31.12.2020.	450.000,00	450.000,00	0	0	0	0	0	0	0
23	Ситан алат и потрошни материјал	400.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	400.000,00	301.621,73	98.378,27	150.000,00	550.000,00	150.000,00	150.000,00	550.000,00	550.000,00
24	Штампани материјал	300.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	300.000,00	222.210,00	77.790,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
25	Ситан канцеларијски материјал	100.000,00	05.03.2020-04.03.2021.	100.000,00	79.677,02	20.322,98	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
26	Регистратори	25.000,00	17.12.2020-16.12.2021.	25.000,00	8.200,00	16.800,00	25.000,00	25.000,00	0	0	0	25.000,00
27	Штампање и копирање у боји формат А3	5.000,00	13.03.2020-12.03.2021.		0	0	5.000,00	5.000,00	0	5.000,00	5.000,00	5.000,00
28	Намештај	300.000,00	-	0	0	0	300.000,00	300.000,00	0	300.000,00	300.000,00	300.000,00
29	Стручна литература	300.000,00	више уговора	300.000,00	300.000,00	0	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

30	Мобилни телефони	250.000,00	више уговора	250.000,00	95.750,00	154.250,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
31	Рекламне табле	230.000,00	02.03.2020-01.03.2021.	83.340,97	83.340,97	0	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
32	Хигијенски материјал	150.000,00	више уговора	150.000,00	90.656,59	59.343,41	200.000,00	200.000,00	0	200.000,00	200.000,00	200.000,00
33	Допуна хигијенског материјала за апарате	180.000,00	13.03.2020-12.03.2021.	180.000,00	30.440,00	149.560,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
34	Бесконтактни дезо стубови	500.000,00	30.10.2020-29.10.2021.	500.000,00	428.400,00	71.600,00	0	0	0	0	0	0
35	Пластичне и платнене кесе	110.000,00	23.12.2020-22.12.2021.	110.000,00	0	110.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
36	Хербициди за траву	40.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	40.000,00	0	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0	40.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Плетена ужад	10.000,00	-	0	0	0	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
38	Контејнерске саднице	0	-	0	0	0	20.000,00	400.000,00	20.000,00	20.000,00	400.000,00	400.000,00
39	Огревно дрво	150.000,00	08.10.2020-30.10.2020.	60.000,00	60.000,00	0	150.000,00	150.000,00	0	0	0	150.000,00
40	Клима уређаји са монтажом	120.000,00	-	0	0	0	120.000,00	120.000,00	0	120.000,00	120.000,00	120.000,00
41	Поклон пакети за децу	120.000,00	09.12.2020-31.12.2020.	21.832,84	21.832,84	0	70.000,00	70.000,00	0	0	0	70.000,00
42	Материјал за израду намештаја	90.000,00	31.07.2020-30.07.2021.	90.000,00	9.973,60	80.026,40	20.000,00	20.000,00	0	0	20.000,00	20.000,00
43	Медицински материјал	40.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	40.000,00	50.638,33	-10.638,33	70.000,00	70.000,00	0	70.000,00	70.000,00	70.000,00
44	Набавка хране и пића	40.000,00	06.03.2020-05.03.2021.	40.000,00	36.527,62	3.472,38	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
45	Материјал за израду носила	0	-	0	0	0	90.000,00	90.000,00	0	0	90.000,00	90.000,00
46	ХТЗ опрема	1.000.000,00	26.06.2020-25.06.2021.	1.000.000,00	516365	483.635,00	950.000,00	950.000,00	0	950.000,00	950.000,00	950.000,00
47	Делови, пнеуматици и мазива за возила	700.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	700.000,00	161.938,46	538.061,54	700.000,00	700.000,00	0	700.000,00	700.000,00	700.000,00
48	Постављање табли са називима гробља	0	-	0	0	0	0	400.000,00	0	0	400.000,00	400.000,00
49	ПВЦ столарија	0	-	0	0	0	0	620.000,00	0	0	620.000,00	620.000,00
50	Израда плана евакуације	0	-	0	0	0	0	497.000,00	0	0	497.000,00	497.000,00



51	Израда Правила заштите од пожара	0	-	0	0	0	0	296.000,00	0	0	296.000,00	296.000,00
52	Израда Измене и допуне акта о процени ризика	0	-	0	0	0	0	415.000,00	0	0	415.000,00	415.000,00
53	Опрема за видео надзор и физичко обезбеђење	0	-	0	0	0	0	420.000,00	0	0	420.000,00	420.000,00
54	Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације	0	-	0	0	0	0	84.000,00	0	0	84.000,00	84.000,00
55	Извештај о исправности сатова за електричну енергију	0	-	0	0	0	0	48.000,00	0	0	48.000,00	48.000,00
<b>II</b>	<b>УСЛУГЕ</b>	<b>11.107.000,00</b>	<b>-</b>	<b>9.299.800,00</b>	<b>7.207.749,85</b>	<b>2.292.050,15</b>	<b>8.691.000,00</b>	<b>13.220.200,00</b>	<b>4.349.200,00</b>	<b>8.470.200,00</b>	<b>12.650.200,00</b>	<b>13.220.200,00</b>
56	Одношење и депоновање отпада	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	0	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
57	Снабдевање водом и одвођење отпадних вода	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
58	ГПС фискалне касе	50.000,00	-	50.000,00	5.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
59	Услуга паркинга	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	0	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
60	Услуга депоновања архивске грађе	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	0	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
61	Бесплатна телефонска линија за потрошаче	22.000,00	-	22.000,00	20.000,00	2.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
62	Чланарине пословним удружењима	26.000,00	-	26.000,00	25.200,00	800,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
63	Услуге јавног бележника	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
64	Адвокатске услуге	230.000,00	-	230.000,00	300.000,00	-70.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00

65	Услуге извршитеља	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	0	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
66	Чишћења пословних просторија	499.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	499.000,00	328.288,00	170.712,00	600.000,00	625.000,00	0	600.000,00	625.000,00	625.000,00
67	Одржавање и дневно ажурирање web портала	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	495.000,00	356.697,00	138.303,00	495.000,00	577.000,00	0	495.000,00	577.000,00	577.000,00
68	Обезбеђење преноса новца	495.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	350.000,00	230.900,00	119.100,00	300.000,00	300.000,00	0	300.000,00	300.000,00	300.000,00
69	Књиговодствене услуге	490.000,00	30.04.2020-29.04.2021.	490.000,00	264.000,00	226.000,00	396.000,00	396.000,00	0	396.000,00	396.000,00	396.000,00
70	Израда статичког плана за изградњу розаријума	490.000,00	27.05.2020-31.12.2020.	490.000,00	485.000,00	5.000,00	0	0	0	0	0	0
71	Услуге мобилне телефоније	350.000,00	16.07.2020-15.07.2021.	350.000,00	300.000,00	50.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
72	Услуге рекламе и пропаганде	100.000,00	03.06.2020-31.12.2020.	100.000,00	53.083,37	46.916,63	100.000,00	100.000,00	0	100.000,00	100.000,00	100.000,00
73	Услуга објављивања посмртница	230.000,00	29.04.2020-28.04.2021.	230.000,00	153.000,00	77.000,00	230.000,00	230.000,00	0	230.000,00	230.000,00	230.000,00
74	Услуга објављивања огласа	100.000,00	-	0	0	0	100.000,00	100.000,00	0	1.000.000,00	100.000,00	100.000,00
75	Фиксна телефонија	420.000,00	-	420.000,00	420.000,00	0	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
76	Израда рекламног материјала	400.000,00	06.10.2020-22.10.2020.	400.000,00	331.061,40	68.938,60	400.000,00	400.000,00	0	0	0	400.000,00
77	Стручно усавршавање	400.000,00	-	400.000,00	100.000,00	300.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
78	Одржавање ауторских софтверских решења	370.000,00	29.06.2020-28.06.2021.	370.000,00	157.500,00	212.500,00	570.000,00	270.000,00	0	270.000,00	270.000,00	270.000,00
79	Услуге платног промета	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	0	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00	370.000,00
80	Транспорт робе и материјала	60.000,00	-	-	0	0	50.000,00	50.000,00	0	50.000,00	50.000,00	50.000,00

81	Превоз запослених	300.000,00	-	-	0	0	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00	380.000,00
82	Осигурање возила	200.000,00	више полиса	-	200.000,00	0	170.000,00	170.000,00	0	0	0	170.000,00
83	Осигурање имовине и осигурање од одговорности	70.000,00	25.02.2020-24.02.2021.	70.000,00	51.405,00	18.595,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
84	Осигурање лица	50.000,00	21.07.2020-30.07.2020.	50.000,00	50.782,00	-782,00	54.000,00	54.000,00	0	0	54.000,00	54.000,00
85	Каско осигурање	40.000,00	26.12.2020-25.12.2021.	40.000,00	24.728,55	15.271,45	0	0	0	0	0	0
86	Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом	300.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	300.000,00	146.467,64	153.532,36	220.000,00	732.000,00	220.000,00	220.000,00	732.000,00	732.000,00
87	Каменорезачке услуге	300.000,00	-	0	0	0	205.000,00	685.000,00	205.000,00	205.000,00	685.000,00	685.000,00
88	Сервис штампача и рециклажа кертриџа за штампање код овлашћених сервиса	240.000,00	19.03.2020-18.03.2021.	240.000,00	195.790,06	44.209,94	250.000,00	280.000,00	250.000,00	250.000,00	280.000,00	280.000,00
89	Хемијско чишћење униформи	200.000,00	16.03.2020-15.03.2021.	200.000,00	39.587,64	160.412,36	100.000,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00	200.000,00
90	Геодетске услуге	200.000,00	-	0	0	0	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
91	Услуга превођења	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	0	100.000,00	400.000,00	0	0	400.000,00	400.000,00
92	Ревизорске услуге	160.000,00	03.09.2020-31.03.2021.	160.000,00	0	160.000,00	160.000,00	160.000,00	0	160.000,00	160.000,00	160.000,00
93	Одржавање инсталација за надзор гробља	160.000,00	21.05.2020-20.05.2021.	160.000,00	80.879,19	79.120,81	160.000,00	231.000,00	0	160.000,00	231.000,00	231.000,00
94	Здравствене услуге	150.000,00	-	0	0	0	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
95	Лимарске услуге	150.000,00	-	0	0	0	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
96	Технички преглед и пратећа документација	150.000,00	-	150.000,00	100.000,00	50.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00

97	Услуге заштите на раду	145.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	145.000,00	96.000,00	49.000,00	145.000,00	180.000,00	0	145.000,00	180.000,00	180.000,00
98	Ресторанске услуге	120.000,00	-	120.000,00	120.000,00	0	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
99	Против пожарне услуге	85.000,00	22.04.2020-21.04.2021.	85.000,00	56.000,00	29.000,00	85.000,00	120.000,00	0	85.000,00	120.000,00	120.000,00
100	Услуге заштите потрошача	60.000,00	03.07.2020-02.07.2021.	60.000,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00	0	0	60.000,00	60.000,00
101	Чишћења и постављање отирача	55.000,00	20.05.2020-19.05.2021.	55.000,00	34.400,00	20.600,00	60.000,00	60.000,00	0	60.000,00	60.000,00	60.000,00
102	Сервис електро уређаја	50.000,00	-	0	0	0	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
103	Сервис и одржавање инсталација водовода и грејања	50.000,00	23.09.2020-22.09.2021.	50.000,00	20.600,00	29.400,00	50.000,00	50.000,00	0	0	50.000,00	50.000,00
104	Чишћење тракастих завеса	50.000,00	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
105	Сервис фискалних каса и замена траке	40.000,00	14.04.2020-13.04.2021.	40.000,00	10.500,00	29.500,00	40.000,00	40.000,00	0	40.000,00	40.000,00	40.000,00
106	Пражњење септичких јама	30.000,00	-	0	0	0	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
107	Дезинфекција, дезинсекција и дератизација	30.000,00	-	0	0	0	30.000,00	800.000,00	30.000,00	30.000,00	800.000,00	800.000,00
108	Контрола исправности противпожарних апарата	30.000,00	22.05.2020-21.05.2021.	30.000,00	3.080,00	26.920,00	30.000,00	30.000,00	0	30.000,00	30.000,00	30.000,00
109	Помоћ на путу	20.000,00	-	0	0	0	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
110	Трошкови испитивања услова радне околине	20.000,00	-	20.000,00	15.000,00	5.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
111	Трошкови закупа апарата за воду	0	-	0	0	0	30.000,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00	43.200,00

112	Замена лименог крова и олука	1.400.000,00	23.07.2020-30.09.2020.	1.377.800,00	1.377.800,00	0	0	0	0	0	0	0
113	Мобилна апликација на хрватском и мађарском језику	100.000,00	14.08.2020-31.10.2020.	100.000,00	100.000,00	0	0	0	0	0	0	0
114	Услуга санација стаза и приступних путева	0	-	0	0	0	0	900.000,00	0	0	900.000,00	900.000,00
115	Молерско фарбарске услуге	0	-	0	0	0	0	900.000,00	0	0	900.000,00	900.000,00
116	Услуга надзора са мониторингом	0	-	0	0	0	0	576.000,00	0	0	576.000,00	576.000,00
<b>III</b>	<b>РАДОВИ</b>	<b>1.322.000,00</b>	<b>-</b>	<b>1.272.000,00</b>	<b>1.265.770,36</b>	<b>6.229,64</b>	<b>1.722.000,00</b>	<b>1.722.000,00</b>	<b>0</b>	<b>1.722.000,00</b>	<b>1.722.000,00</b>	<b>1.722.000,00</b>
117	Радови са материјалом на изради прикључка гробља на јавну водоводну мрежу (Палић)	300.000,00	05.11.2020-31.12.2020.	250.000,00	245.970,36	4.029,64	0	0	0	0	0	0
118	Машински радови - припрема градилишта	1.022.000,00	15.09.2020-31.12.2020.	1.022.000,00	1.019.800,00	2.200,00	1.022.000,00	1.022.000,00	0	1.022.000,00	1.022.000,00	1.022.000,00
119	Трошкови услуге израде зида на Бајском гробљу	0	-	0	0	0	700.000,00	700.000,00	0	700.000,00	700.000,00	700.000,00
	<b>УКУПНО</b>	<b>35.089.000,00</b>	<b>-</b>	<b>31.960.273,81</b>	<b>27.438.003,57</b>	<b>4.722.270,24</b>	<b>32.718.000,00</b>	<b>41.207.200,00</b>	<b>8.025.200,00</b>	<b>31.043.200,00</b>	<b>40.387.200,00</b>	<b>41.207.200,00</b>

Колона 3. - Планирана средства за покретање поступка набавке

Колона 5. - Реализована набавка (износ на који је закључен уговор)

Колона 8. - Планирани износ на који се покреће јавна набавка

На позицији **добара** (редни број 1 - 55) планирана су финансијска средства у укупном износу од 22.305.000,00 динара, а Првом изменом плана набавки ова позиција се повећава за 3.810.000,00 динара. Промене се односе на следеће позиције:

- Редни број 1. Ковчези, гарнитуре (туђа роба – одјава) се умањује за 50.000,00 динара како би за исти износ повећали позицију број 3. Свеће и лампиони због повећања набавне цене добара и процене да првобитних 150.000,00 динара неће бити довољно средстава до краја године;
- Редним број 9. Лимени сандуци - планирана вредност се повећава за 400.000,00 динара, због повећања продаје погребне опреме, повећања набавне цене и законске обавезе сахрањивања покојника преминулих од заразних болести у лимене сандуке;
- Редним број 23. Ситан алат и инвентар - планира се повећање за 400.000,00 динара јер је планиран недовољан износ за потребе набавке ситаног алата и инвентара;
- Редни број 38. Контејнерске саднице - планира се повећање за 380.000,00 динара за озелењавање гробља;
- Редни број 48-55 се односи на планирање нових набавки изузетих од примене Закона о јавним набавкама, у укупном износу од 2.780.000,00 динара (Постављање табли са називима гробља 400.000,00 динара, ПВЦ столарија 620.000,00 динара, Израда плана евакуације 497.000,00 динара, Израда Правила заштите од пожара 296.000,00 динара, Израда Измене и допуне акта о процени ризика 415.000,00 динара, Опрема за видео надзор и физичко обезбеђење 420.000,00 динара, Извештај о испитивању спољашње громобранске инсталације 84.000,00 динара и Извештај о исправности сатова за електричну енергију 48.000,00 динара), а све како је појединачно објашњено у делу са табелом Прве измене расхода за 2021. годину.

На позицији *услуга* (редни број 56 - 116) планирана су финансијска средства у укупном износу од 8.691.000,00 динара, а Првом изменом ова позиција се повећава за 4.529.200,00 динара и сада износи 13.220.200,00 динара. Промене се односе на следеће позиције:

- Редни број 66. Чишћење пословних просторија, планирани износ се повећава за 25.000,00 динара због повећања минималне цене рада у Републици Србији од 01. јануара 2021. године;
- Редни број 67. Одржавање и дневно ажурирање web портала се повећава за 82.000,00 динара; због повећања минималне цене рада у Републици Србији од 01. јануара 2021. године;
- Редни број 78. Одржавање ауторских софтверских решења се смањује за 300.000,00 динара. Ова средства су планирана за трошкове одржавања новог рачуноводственог програма. Уговором са добављачем је прецизирано да се у првих дванаест месеци коришћења програма неће фактурисати трошкова одржавања;
- Редни број 86. Сервис и одржавање електро инсталација и клима уређаја са материјалом, повећава се за 512.000,00 динара. За потребе контроле исправности и поправку свих сатова за струју 432.000,00 динара; за потребе сервиса клима уређаја на свим локацијама опремљених климатизацијом 80.000,00 динара;
- Редни број 87. Каменорезачке услуге се повећавају за 480.000,00 динара. Ради накнаде штета које могу настати приликом пружања погребних услуга планира се повећање за 80.000,00, за потребе израде и постављања три одра у мртвачницама у Мишићеву и Бајмоку планира се 400.000,00 динара ;
- Редни број 88. Сервис штампача и рециклажа кертрица за штампање код овлашћених сервиса – планира се повећање за 30.000,00 динара због веће потребе за рециклажом кертрица;
- Редни број 89. Хемијско чишћење униформи - планира се повећање за 100.000,00 динара због повећаних потреба за овим услугама;
- Редни број 91. Услуга превођења се повећава за 300.000,00 динара за потребе превођења Измене програма пословања за 2021. годину и Програма пословања за 2022. годину;
- Редни број 93. Одржавање инсталација за надзор гробља се повећава за 71.000,00 динара због повећања броја локација опремљеним системом за видео надзор;
- Редни број 97. Услуге заштите на раду – планира се повећање од 35.000,00 динара због повећања цене услуге извршиоца услуге;
- Редни број 99. Против пожарне услуге – планира се повећање од 35.000,00 динара због повећања цене услуге извршиоца услуге;

- Редни број 107. Дезинфекција, дезинсекција и дератизација планира се повећање за 730.000,00 динара ради извршења једног циклуса чишћења пословног простора и свих објеката на гробљима;
- Редни број 111. Трошкови закупа апарата за воду – повећају се за 13.200,00 динара због повећања цене услуге добављача;
- Редни број 114. Услуга санација стаза и приступних путева - планира се у укупном износу од 900.000,00 динара ради обнављања стаза и приступних путева у Сенћанском гробљу;
- Редни број 115. Молерско фарбарске услуге – планирају се у износу од 900.000,00 динара за реновирање мртвачнице у гробљу у Мишићеву и три мртвачнице у гробљима у Бајмоку;
- Редни број 116. Услуга надзора са мониторингом – планирају се у износу од 576.000,00 динара за мониторинг система видео надзора на 6 локација-гробља на којима ће се инсталирати систем видео надзора.

Директор Јавног комуналног предузећа  
«Погребно» Суботица

Весна Прћић, дипл. правница