

Na osnovu člana 59. stav 7. Zakona o javnim preduzećima („Službeni glasnik RS”, br.15/16 i 88/19), člana 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21) i člana 22. stav 1. tačka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-prečišćen tekst),

Skupština grada Subotice, na .... sednici održanoj dana ..... 2023. godine, donela je

### **R E Š E N J E**

#### **o davanju saglasnosti na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2023. godinu**

#### **I**

Daje se saglasnost na Prvu izmenu Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica za 2023. godinu, usvojenu od strane Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica dana 6. jula 2023. 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 i 88/19), prema kojem se program poslovanja smatra donetim kada na njega saglasnost da nadležni organ jedinice lokalne samouprave, član 33. stav 1. tačka 9) Statuta Grada Subotice („Službeni list Grada Subotice“, br. 27/19-prečišćeni tekst, 13/21 i 16/21), prema kojem Skupština grada, u skladu sa zakonom, osniva službe, javna preduzeća, ustanove i organizacije, utvrđene Statutom i vrši nadzor nad njihovim radom, i član 22. stav 1. tačka 9) Odluke o osnivanju Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica („Službeni list Grada Subotice“, br. 29/21-prečišćen tekst), prema kojem radi obezbeđenja zaštite opšteg interesa u Javnom komunalnom preduzeću Skupština grada daje saglasnost na godišnji program poslovanja.

**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 2023. godinu, odnosno trogodišnjeg programa poslovanja za period 2023-2025. godine javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koja obavljaju delatnost od opšteg interesa („Službeni glasnik RS“ br. 115/22), bliže su utvrđeni elementi programa poslovanja. Elementi su dati u Smernicama za izradu programa koje su sastavni deo Uredbe.

Prilikom izrade programa poslovanja, preduzeća polaze od ciljeva i smernica ekonomske i fiskalne politike Vlade, kao i od strateških, zakonskih i podzakonskih akata koja primenjuju u svom poslovanju.

Postupak donošenja izmene programa poslovanja je identičan donošenju samog programa, nakon usvajanja od strane Nadzornog odbora, da bi se program tj. izmena smatrala donetim, neophodna je saglasnost osnivača. Skupština grada Subotice je na svojoj sednici održanoj dana 19. januara 2023. godine dala saglasnost na Program poslovanja preduzeća za 2023. godinu.

Nadzorni odbor Javnog komunalnog preduzeća „Pogrebno“ Subotica je na sednici održanoj dana 6. jula 2023. godine usvojio Prvu izmenu Programa poslovanja preduzeća za 2023. godinu i istu uputio Skupštini grada radi dobijanja saglasnosti.

Predlaže se Skupštini grada davanje saglasnosti na Prvu izmenu Programa 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 sredstva se delom obezbeđuju u budžetu Grada Subotice.

## IZVOD IZ ZAPISNIKA

sa 26. sednice Nadzornog odbora Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica, održane dana 06. jula 2023. godine, u poslovnim prostorijama u sedištu preduzeća – Trg žrtava fašizma broj 1. – sa početkom u 8 časova i 30 minuta.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

3. tačka: **Razmatranje i usvajanje Prve izmene Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu**

- Jednoglasno je doneta sledeća:

## O D L U K A

Usvaja se Prva izmena Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu, u celosti, bez izmena i dopuna.

Prva izmena Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu iz stava 1. je sastavni deo ove odluke i nalazi se u prilogu.

NEPOTREBNO IZOSTAVLJENO

Poslovni sekretar

Predsednica Nadzornog odbora

Dragana Aradski

Božidarka Golubović, master ekonomista

Tačnost izvoda overava:

---

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

Broj: 506

Dana: 05. jula 2023. godine

**PRVA IZMENA PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA  
«POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2023. GODINU**

**POSLOVNO IME: JAVNO KOMUNALNO PREDUZEĆE «POGREBNO» SUBOTICA**

**SEDIŠTE: SUBOTICA, TRG ŽRTAVA FAŠIZMA 1**

**DELATNOST: 96.03 POGREBNE I SRODNE DELATNOSTI**

**MATIČNI BROJ: 08058644**

**PIB: 100843412**

**JBBK: 81142**

**NADLEŽNO MINISTARSTVO: MINISTARSTVO PRIVREDE**

Subotica, jul 2023. godine

**PRVA IZMENA PROGRAMA POSLOVANJA  
JAVNOG KOMUNALNOG PREDUZEĆA «POGREBNO» SUBOTICA  
ZA 2023. GODINU**

Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu usvojen je od strane Nadzornog odbora preduzeća dana 30. decembra 2022. godine, a Skupština grada Subotica je Rešenjem dala saglasnost na isti na svojoj 31. sednici održanoj dana 19. januara 2023. godine.

Javno komunalno preduzeće «Pogrebno» Subotica predlaže Prvu izmenu Programa poslovanja za 2023. godinu iz dva osnovna razloga:

1. Prvi razlog se odnosi na odobrene subvencije:

a) subvencija Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove za angažovanje nezaposlenih lica sa teritorije grada Subotice – Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja

b) subvencija Pokrajinskog sekretarijata za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice - Autonomne pokrajine Vojvodine po dva osnova:

- za potrebe finansiranja dela troškova korisnika sredstava za izradu i postavljanje prigodnih traka na kolica za prevoz pokojnika sa ispisanim nazivom i logom preduzeća na srpskom, bunjevačkom, mađarskom i hrvatskom jeziku

- za potrebe finansiranja dela troškova usluge prevođenja radi ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te ustanovljenje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine.

Autonomna pokrajina Vojvodina – Pokrajinski sekretarijat za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinansijer projekta «Izrada i postavljanje višejezičnih tabli i razvoj e-uprave».

2. Drugi razlog Prve izmene programa poslovanja za 2023. godinu odnosi se na sagledavanje rezultata poslovanja za prvih šest meseci tekuće godine, pri čemu se konstatovalo da postoji potreba za izmenom planiranih kategorija prihoda, rashoda, investicija i nabavki. Razlozi smanjenja ukupnih poslovnih prihoda leže prevashodno u manjem broju izvršenih sahrana u organizaciji preduzeća dok se razlozi smanjenja planiranih rashoda odnose na neizvesnost privredne situacije odnosno potrebom za racionalizacijom rashoda.

Prvom izmenom Programa poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu vrši se izmena podataka u sledećim tabelama i priložima:

- Prilog 4. Planirani indikatori za 2023. godinu,
- Prilog 5. Bilans stanja,
- Prilog 5a. Bilans uspeha,
- Prilog broj 6. Subvencije i ostali prihodi iz budžeta
- Prilog broj 7. Troškovi zaposlenih
- Tabela broj 1. Ukupni prihodi,
- Tabela broj 2. Ukupni rashodi,
- Tabela broj 3. Plan fizičkog obima proizvoda i usluga za 2023. godinu,
- Prilog broj 14. Kreditna zaduženost
- Prilog broj 15. Planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova
- Tabela broj 6. Prva izmena Iznosa na koji se pokreću nabavke.
- Prilog broj 16. Plan investicija

U preostalom delu Program poslovanja Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica za 2023. godinu ostaje nepromenjen.

## Prikaz planiranih i realizovanih indikatora poslovanja

u 000 dinara

		2021. godina	2022. godina	2023. godina	Prva izmena plana 2023. godina
<b>Ukupni kapital</b>	Plan	573.380	576.465	579.072	578.118
	Realizacija	576.436	577.673	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+0%	+0%	+0%
<b>Ukupna imovina</b>	Plan	589.634	595.546	601.490	609.329
	Realizacija	597.758	597.776	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+1%	+0%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+0%	+1%	+2%
<b>Poslovni prihodi</b>	Plan	122.993	133.483	155.777	150.783
	Realizacija	119.008	122.384	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	-8%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+3%	+27%	+23%
<b>Poslovni rashodi</b>	Plan	120.510	135.413	152.986	149.504
	Realizacija	109.483	122.381	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-9%	-10%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+12%	+25%	+22%
<b>Poslovni rezultat</b>	Plan	2.483	-1.930	2.791	1.279
	Realizacija	9.525	3	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+284%	-100%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-100%	+92933%	+42533%
<b>Neto rezultat</b>	Plan	2.029	38	1.399	496
	Realizacija	6.718	1.238	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	+231%	+3158%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	-82%	+13%	-60%
<b>Broj zaposlenih na dan 31.12.</b>	Plan	32	32	32	32
	Realizacija	30	31	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-6%	-3%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+3%	+3%	+3%
<b>Prosečna neto zarada</b>	Plan	60.747	64.196	72.221	72.221

	Realizacija	59.140	63.792	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-3%	-1%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+8%	+13%	+13%
<b>Investicije</b>	Plan	2.500	15.033	11.731	6.638
	Realizacija	2.222	11.003	-	-
	% odstupanja realizacije od plana	-11%	-27%	-	-
	% odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine	0%	+395%	+7%	-40%

Napomena: U poslednjoj koloni kod % odstupanja realizacije u odnosu na realizaciju prethodne godine, porede se plan za 2023. godinu i realizacija iz 2022. godine.

Prosečna neto zarada = zbir svih isplaćenih neto zarada u godini / 12 / broj zaposlenih

## 2.4. Razlozi odstupanja u odnosu na planirane indikatore

**Ukupni kapital** se smanjuje u odnosu na plan za 954 hiljade dinara zbog smanjenja revalorizacionih rezervi radi usklađivanja sa finansijskim izveštajima na dan 31.12.2022. godine, odnosno zbog efekata izvršene procene vrednosti neraspoređenog dobitka ranijih godina i tekuće godine. Detaljno objašnjenje dato je uz prilog 5 Bilans stanja.

**Ukupna imovina** se povećava u odnosu na plan za 7.253 hiljada dinara zbog promena na računima:

**Stalna imovina** smanjuje se za 2.374 hiljada dinara na računima:

– **Zemljište i građevinski objekti** povećavaju se za 3.802 hiljade dinara radi usklađivanja sa podacima iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu za iznos povećanja vrednosti vikendice na Paliću umanjenog za iznos godišnje amortizacije od 2,5%. Radovi na adaptaciji vikendice planirani su na poziciji *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi*, tek završetkom radova – krajem decembra 2022. godine, izvršeno je preknjižavanje na poziciju *Zemljište i građevinske objekte*.

– **Postrojenja i oprema** smanjuju se za 1.673 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, ugovorena cena specijalnog pogrebnog vozila nabavljenog krajem decembra 2022. godine je manja od planirane te je neophodno izvršiti usklađivanje sa stvarnim stanjem.

– **Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi** smanjuju se za 4.467 hiljada dinara; za 3.802 hiljade dinara – za iznos povećanja vrednosti vikendice na Paliću umanjenog za iznos godišnje amortizacije od 2,5% zbog preknjižavanja na poziciju *Zemljište i građevinski objekti*; za 665 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme u pripremi iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

– **Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi** smanjuju se za 26 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

– **Ostali dugorični finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja** smanjuju se za 10 hiljada dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovu zajma za rešavanje stambenih potreba zaposlenih iz perioda do 2009. godine.

**Obrtna imovina** povećava se za 10.213 hiljada dinara zbog promene na računima:

– **Materijal, rezervni delovi, alat i ostali inventar** povećavaju se za 646 hiljada dinara zbog povećanja ugovorenih cena rezervnih delova, alata i ostalog inventara od strane dobavljača iznad planiranog nivoa.

– **Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi** povećavaju se za 5.700 hiljada dinara zbog povećanja svih elemenata cene koštanja grobnica iznad planiranog nivoa, što će uz ispunjenje planiranog obima izgradnje uticati na odstupanje od planirane vrednosti gotovih proizvoda.

– *Potraživanja od kupaca u zemlji povećavaju se za 300 hiljada dinara* srazmerno povećanju iznosa refundacije troškova sahrane od strane Republičkog fonda PIO.

– *Ostala potraživanja povećavaju se za 100 hiljada dinara.* Nisu planirana Programom poslovanja, planiraju se na nivou realizacije u 2022. godini, obuhvataju potraživanja od Fonda za zdravstveno osiguranje na ime refundacije naknade bolovanja preko 30 dana, potraživanja od radnika za korišćenje službenih telefona, odnosno korišćenje interneta, električne energije i vode u stambenim objektima u okviru Kerskog i Senčanskog groblja koje zaposleni koriste za stanovanje.

– *Potraživanja za više plaćen porez na dobitak* – povećava se za 267 hiljada dinara na ime razlike akontacije poreza na dobit za 2023. godinu iskazane u Poreskom bilansu i planirane akontacije poreza na dobit u Izmeni programa poslovanja za 2023. godinu.

– *Gotovina i gotovinski ekvivalenti povećavaju se za 3.200 hiljada dinara.* Finansiranje nabavke službenog vozila planirano je u celini iz sopstvenih sredstava. Izmenom plana investicija, planira se kupovina službenog vozila samo delimično iz sopstvenih sredstava uplatom učešća u iznosu od 800.000,00 dinara. Razlika do pune cene od 3.200.000,00 dinara obezbediće se ugovorom o finansijskom lizingu.

**Poslovni prihodi smanjuju se** u odnosu na plan za 4.994 hiljada dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

– *Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu se smanjuje za 4.500 hiljada dinara* zbog manjeg broja izvršenih sahrana kao i zbog rasta prodaje cenovno jeftinije pogrebne opreme.

– *Prihod od prodaje proizvoda i usluga smanjuju se za 6.560 hiljada dinara* - procenjeno da će prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu do kraja godine biti realizovani znatno manje u odnosu na plan, pre svega zbog smanjenja prihoda od vršenja komunalnih usluga usled smanjenja broja sahrana i manjeg broja pruženih usluga usko povezanih sa brojem organizovanih sahrana, kao što je pružanje usluge ceremonijala i korišćenje rashladne komore.

– *Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga povećava se za 5.700 hiljada dinara* zbog smanjenja prodaje grobnica u prvih šest meseci 2023. godine u odnosu na plan; zbog prodaje grobnica sa zaliha iz ranijih godina – niže cene koštanja ali atraktivnije lokacije na groblju, odnosno usled povećanja cena građevinskog materijala pojedinačne grobnice koje će se graditi u 2023. godini imaće veću cenu koštanja od planirane što će kumulativno uticati na povećanje vrednosti zaliha iznad plana.

**Poslovni rashodi smanjuju se** u odnosu na plan za 3.482 hiljade dinara zbog promena na računima:

– *Nabavna vrednost prodate robe smanjuje se za 6.000 hiljada dinara* zbog smanjenja prodaje pogrebne opreme, odnosno povećanja prodaje pogrebne opreme niže nabavne cene.

– *Troškovi materijala, goriva i energije povećavaju se za 1.088 hiljada dinara* u odnosu na plan zbog ugovorenih većih cena od planiranih za delove i materijal za kosilice, elektro materijal, sitan metalni alat i šrafovsku robu.

– *Troškovi zarada, naknada zarada ostali lični rashodi povećavaju se za 197 hiljada dinara* na ime naknade za angažovanje jednog nezaposlenog lica sa evidencije NSZ na četiri meseca sprovođenja javnog rada „Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja“

– *Troškovi proizvodnih usluga smanjuju se za 455 hiljada dinara* u odnosu na plan, zbog smanjenja troškova za održavanje zelenih površina na grobljima na osnovu niže ugovorene vrednosti od planirane.

– *Troškovi rezervisanja povećavaju se za 1.400 hiljada dinara* za iznos procenjenih troškova rezervisanja za jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u penziju radi usklađivanja sa podacima iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

– *Nematerijalni troškovi povećavaju se za 288 hiljada dinara* u odnosu na plan za 2023. godinu. Povećanje se planira za usluge prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji preduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno za potrebe ažuriranja mobilne aplikacije novim sadržajima.

**Poslovni rezultat** je manji za 1.512 hiljada dinara zbog smanjenja poslovnih rashoda za 3.482 hiljada dinara i povećanje poslovnih prihoda za 4.994 hiljada dinara u odnosu na plan za 2023. godinu.

**Neto rezultat (neto dobitak)** je manji za 903 hiljade dinara.

**Investicije** se smanjuju u odnosu na plan za 5.093 hiljade dinara zbog promena u dinamici sprovođenja investicija:

- nabavka službenog vozila u 2023. godini planira se delom iz sopstvenih sredstava uplatom učešća u iznosu od 800 hiljada dinara, dok se isplata ostatka nabavne cene (3.200 hiljada dinara) planira u 2024. godini ugovaranjem finansijskog lizinga;

- radovi na izgradnji osarijuma u Bajskom groblju nastaviće se u trećem kvartalu u procenjenoj vrednosti od 600 hiljada dinara, razlika planirane vrednosti radova (2.900 hiljada dinara) prenosi se na 2024, odnosno 2025. godinu.

Detaljna objašnjenja data su uz prilog 16 – Investicije.

Promene veličine planiranih indikatora u Prvoj izmeni plana za 2023. godinu su uzrokovane promenama planiranih pozicija u Bilansu stanja i Bilansu uspeha, kao i izmenama planiranih prihoda i rashoda za 2023. godinu.

	2021. godina realizacija	2022. godina realizacija	Plan 2023. godina	Prva izmena plana 2023. godina
EBITDA	12.943	10.896	9.187	8.170
ROA	1%	0,75%	0,23%	0,08%
ROE	1%	0,01%	0,24%	0,08%
Operativni novčani tok	5,559	0	0	0
Dug / kapital	3%	4,76%	3,87%	5,39%
Likvidnost	410%	282,60%	245,47%	252,11%
% zarada u poslovnim prihodima	34%	37,20%	37,11%	38,47%

u 000 dinara

	Stanje na dan 31.12.2021.	Stanje na dan 31.12.2022.	Plan na dan 31.12.2023.	Prva izmena plana na dan 31.12.2023.
Kreditno zaduženje bez garancije države	-	-		3.200
Kreditno zaduženje sa garancijom države	-	-	-	-
Ukupno kreditno zaduženje	-	-	-	3.200

u 000 dinara

		2021. godina	2022. godina	Plan 2023. godina	Prva izmena plana 2023. godina
Subvencije	Plan	2.140,00	253,78	-	200,00
	Preneto	2.140,00	253,78	-	
	Realizovano	2.140,00	253,78	-	-
Ostali prihodi iz budžeta	Plan	-	-	-	199,12
	Preneto	-	-	-	-
	Realizovano	-	-	-	-
Ukupno prihodi iz budžeta	Plan	-	-		399,12
	Preneto	-	-	-	-
	Realizovano	-	-	-	-



#### 4.1. Planirani bilans stanja i planirani bilans uspeha

Prilog 5.

#### BILANS STANjA na dan 31.12.2023. godine

u 000  
dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2023. godina	Prva izmena plana 2023. godine	Prva izmena plana na dan			
					31.03.2023.	30.06.2023.	30.09.2023.	31.12.2023.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>AKTIVA</b>							
<b>00</b>	<b>A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>0001</b>						
	<b>B. STALNA IMOVINA</b> <b>(0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	<b>0002</b>	<b>572.131</b>	<b>569.757</b>	<b>550.632</b>	<b>556.621</b>	<b>567.743</b>	<b>569.757</b>
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
010	1. Ulaganja u razvoj	0004						
011, 012 i 014	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala nematerijalna imovina	0005	2.002	2.002	2.500	3.021	2.189	2.002
013	3. Gudevili	0006						
015 i 016	4. Nematerijalna imovina uzeta u lizing i nematerijalna imovina u pripremi	0007						
017	5. Avansi za nematerijalnu imovinu	0008						
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENjA I OPREMA (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	570.049	567.685	548.027	553.505	565.474	567.685
020, 021 i 022	1. Zemljište i građevinski objekti	0010	540.924	544.726	542.530	542.530	545.072	544.726
023	2. Postrojenja i oprema	0011	20.167	18.494	4.167	6.147	15.933	18.494
024	3. Investicione nekretnine	0012						
025 i 027	4. Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0013	8.896	4.429	1.250	4.770	4.429	4.429

026 i 028	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0014	62	36	80	58	40	36
029 (deo)	6. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u zemlji	0015						
029 (deo)	7. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u inostranstvu	0016						
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA	0017						
04 i 05	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018	80	70	105	95	80	70
040 (deo), 041 (deo) i 042 (deo)	1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)	0019						
040 (deo), 041 (deo), 042 (deo)	2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća	0020						
043, 050 (deo) i 051 (deo)	3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji	0021						
044, 050 (deo), 051 (deo)	4. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u inostranstvu	0022						
045 (deo) i 053 (deo)	5. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u zemlji	0023						
045 (deo) i 053 (deo)	6. Dugoročni plasmani (dati krediti i zajmovi) u inostranstvu	0024						
046	7. Dugoročna finansijska ulaganja (hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti)	0025						
047	8. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0026						
048, 052, 054, 055 i 056	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja	0027	80	70	105	95	80	70
28 (deo) osim 288	V. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0028						
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0029						
	G. OBRTNA IMOVINA	0030	29.359	38.986	40.576	44.932	36.590	39.572

	<b>(0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)</b>							
Klasa 1, osim grupe računa 14	I. ZALIHE (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	22.157	28.512	16.146	27.210	23.505	28.503
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0032	900	1.555	2.500	2.000	2.200	1.546
11 i 12	2. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi	0033	20.357	26.057	11.000	23.000	20.040	26.057
13	3. Roba	0034	850	850	2.488	2.200	1.215	850
150, 152 i 154	4. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji	0035	50	50	158	10	50	50
151, 153 i 155	5. Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu	0036						
14	II. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA	0037						
20	III. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
204	1. Potraživanja od kupaca u zemlji	0039	4.500	4.500	8.700	4.512	4.533	4.800
205	2. Potraživanja od kupaca u inostranstvu	0040						
200 i 202	3. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji	0041						
201 i 203	4. Potraživanja od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u inostranstvu	0042						
206	5. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0043						
21, 22 i 27	IV. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA (0045 + 0046 + 0047)	0044	800	1.167	712	210	1.052	1.167
21, 22 osim 223 i 224, i 27	1. Ostala potraživanja	0045	-	100	712	210	212	100
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	0046	800	1.067	-	-	840	1.067
224	3. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	0047						
23	V. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048						
230	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica	0049						

231	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0050						
232, 234 (deo)	3. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji	0051						
233, 234 (deo)	4. Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u inostranstvu	0052						
235	5. Hartije od vrednosti koje se vrednuju po amortizovanoj vrednosti	0053						
236 (deo)	6. Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha	0054						
237	7. Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli	0055						
236 (deo), 238 i 239	8. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0056						
24	VI. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	0057	1.902	4.807	15.018	13.000	7.500	5.102
28 (deo), osim 288	VII. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0058						
	<b>D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	<b>0059</b>	<b>601.490</b>	<b>608.743</b>	<b>591.208</b>	<b>601.553</b>	<b>604.333</b>	<b>609.329</b>
<b>88</b>	<b>Đ. VANBILANSNA AKTIVA</b>	<b>0060</b>	<b>10.000</b>	<b>27.000</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>20.000</b>	<b>27.000</b>
	<b>PASIVA</b>							
	<b>A. KAPITAL (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	<b>0401</b>	<b>579.072</b>	<b>578.118</b>	<b>576.279</b>	<b>583.097</b>	<b>578.118</b>	<b>578.118</b>
30, osim 306	I. OSNOVNI KAPITAL	0402	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084	5.084
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0403						
306	III. EMISIONA PREMIJA	0404						
32	IV. REZERVE	0405	178	178	178	178	178	178
330 i potražni saldo računa 331,332, 333, 334, 335, 336 i 337	V. POZITIVNE REVALORIZACIONE REZERVE I NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA	0406	507.938	506.558	507.943	507.930	506.558	506.558

dugovni saldo računa 331, 332, 333, 334, 335, 336 i 337	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU FINANSIJSKIH SREDSTAVA I DRGUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUH VATNOG REZULTATA	0407						
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0409 + 0410)	0408	65.872	66.298	63.074	69.905	66.298	66.298
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0409	64.473	65.802	61.217	67.935	65.802	65.802
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0410	1.399	496	1.857	1.970	496	496
	VIII. UČEŠĆA BEZ PRAVA KONTROLE	0411						
35	IX. GUBITAK (0413 + 0414)	0412						
350	1. Gubitak ranijih godina	0413						
351	2. Gubitak tekuće godine	0414						
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE (0416 + 0420 + 0428)</b>	<b>0415</b>	<b>3.689</b>	<b>9.827</b>	<b>3.232</b>	<b>6.007</b>	<b>9.077</b>	<b>9.827</b>
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0417+0418+0419)	0416	3.689	9.827	3.232	6.007	9.077	9.827
404	1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0417	3.289	7.827	668	3.507	7.077	7.827
400	2. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0418						
40, osim 400 i 404	3. Ostala dugoročna rezervisanja	0419	400	2.000	2.564	2.500	2.000	2.000
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420						
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0421						
411 (deo) i 412 (deo)	2. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0422						
411 (deo) i 412 (deo)	3. Dugoročni krediti i ostale dugoročne obaveze prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0423						
414 i 416 (deo)	4. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u zemlji	0424						
415 i 416 (deo)	5. Dugoročni krediti, zajmovi i obaveze po osnovu lizinga u inostranstvu	0425						

413	6. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti	0426						
419	7. Ostale dugoročne obaveze	0427						
49 (deo), osim 498 i 495 (deo)	III. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0428						
<b>498</b>	<b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>	<b>0429</b>	<b>6.769</b>	<b>5.688</b>	<b>6.290</b>	<b>5.500</b>	<b>5.688</b>	<b>5.688</b>
<b>495 (deo)</b>	<b>G. DUGOROČNI ODLOŽENI PRIHODI I PRIMLJENE DONACIJE</b>	<b>0430</b>						
	<b>D. KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	<b>0431</b>	<b>11.960</b>	<b>15.110</b>	<b>5.407</b>	<b>6.949</b>	<b>11.450</b>	<b>15.696</b>
467	I. KRATKOROČNA REZERVISANJA	0432						
42, osim 427	II. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	-	3.200	-	-	590	3.200
420 (deo) i 421 (deo)	1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji	0434						
420 (deo) i 421 (deo)	2. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u inostranstvu	0435						
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo), i 429 (deo)	3. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke	0436	-	-	-	-	590	3.200
422 (deo), 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	4. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka	0437						
423, 424 (deo), 425 (deo) i 429 (deo)	5. Krediti, zajmovi i obaveze iz inostranstva	0438						
426	6. Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	0439						
428	7. Obaveze po osnovu finansijskih derivata	0440						
430	III. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0441	307	307	307	307	307	307
43, osim 430	IV. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
431 i 433	1. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji	0443						

432 i 434	2. Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u inostranstvu	0444						
435	3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	0445	7.135	3.935	1.500	2.728	5.848	6.921
436	4. Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	0446						
439 (deo)	5. Obaveze po menicama	0447						
439 (deo)	6. Ostale obaveze iz poslovanja	0448						
44,45,46, osim 467, 47 i 48	V. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (0450 + 0451 + 0452)	0449	4.518	5.268	3.600	3.914	4.705	5.268
44, 45 i 46 osim 467	1. Ostale kratkoročne obaveze	0450	2.718	3.380	3.085	2.766	3.200	3.380
47,48 osim 481	2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	0451	1.800	1.800	500	800	1.400	1.800
481	3. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0452	-	88	15	348	105	88
427	VI. OBAVEZE PO OSNOVU SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE JE OBUSTAVLJENO	0453						
49 (deo) osim 498	VII. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0454						
	<b>Đ. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b> <b>(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0</b>	<b>0455</b>						
	<b>E. UKUPNA PASIVA</b> <b>(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)</b>	<b>0456</b>	<b>601.490</b>	<b>608.743</b>	<b>591.208</b>	<b>601.553</b>	<b>604.333</b>	<b>609.329</b>
<b>89</b>	<b>Ž. VANBILANSNA PASIVA</b>	<b>0457</b>	<b>10.000</b>	<b>27.000</b>	<b>14.000</b>	<b>14.000</b>	<b>20.000</b>	<b>27.000</b>

## Aktiva

**AOP 0002 STALNA IMOVIMA** smanjuje se u odnosu na plan za 2.374 hiljade dinara zbog promene planiranih iznosa na računima:

**AOP 0009 Nekretnine, postrojenja i oprema** smanjuje se u odnosu na plan za 2.364 hiljade dinara zbog promena na računima:

**-AOP 0010 Zemljište i građevinski objekti** se povećavaju u iznosu od 3.802 hiljada dinara radi usklađivanja sa podacima iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu. Radovi na adaptaciji vikendice u toku 2022. godine planirani su na poziciji *Nekretnine, postrojenja i oprema uzeta u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi*, tek završetkom radova 30. decembra 2022. godine izvršeno je preknjižavanje na poziciju *Zemljište i građevinske objekte*.

**-AOP 0011 Postrojenja i oprema** ova grupa računa smanjuje se u odnosu na plan za 1.673 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu, ugovorena cena specijalnog pogrebnog vozila nabavljenog krajem decembra 2022. je manja od planirane te je neophodno izvršiti usklađivanje sa stvarnim stanjem.

**-AOP 0013 Nekretnine, postrojenja i oprema uzeti u lizing i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi** smanjuje se u odnosu na plan za 4.467 hiljade dinara: 3.802 hiljada dinara za iznos povećanja vrednosti vikendice na Paliću umanjenu za iznos godišnje amortizacije od 2,5% zbog preknjižavanja na poziciju *Zemljište i građevinski objekti*; za 665 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme u pripremi iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

**-AOP 0014 Ostale nekretnine, postrojenja i oprema i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi** se smanjuju u odnosu na plan za 26 hiljada dinara radi usklađivanja planiranih sa stvarnim vrednostima opreme iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu,

**AOP 0018 Dugoročni finansijski plasmani i dugoročna potraživanja** u odnosu na plan se smanjuju za 10 hiljada dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovu zajma za rešavanje stambenih potreba zaposlenih iz perioda do 2009. godine.

**-AOP 0027 Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja** se smanjuju u odnosu na plan za 10 hiljada dinara zbog smanjenja ukupnog duga po osnovu zajma za rešavanje stambenih potreba zaposlenih iz perioda do 2009. godine, uz istovremenu revalorizaciju mesečnih otplatnih rata indeksom rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji u periodu decembar/jun 2023. godine.

**AOP 0030 OBRTNA IMOVIMA** povećava se u odnosu na plan za 10.213 hiljada dinara zbog promene planiranih iznosa na računima:

**AOP 0031 Zalihe** se povećavaju za 6.346 hiljada dinara zbog sledećih promena:

**-AOP 0032 Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar** se povećavaju u odnosu na plan za 646 hiljada dinara zbog većih ugovorenih cena rezervnih delova, alata i ostalog inventara od planiranih.

**-AOP 0033 Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi** se povećavaju u odnosu na plan za 5.700 hiljada dinara zbog povećanja svih elemenata cene koštanja grobnica iznad planiranog nivoa.

**AOP 0038 Potraživanja po osnovu prodaje** se povećavaju za 300 hiljada dinara zbog promena na računu:

**-AOP 0039 Potraživanja od kupaca u zemlji** povećavaju se za 300 hiljada dinara u odnosu na plan, srazmerno povećanju iznosa koji refundira RF PIO na ime troškova sahrane korisnika penzije.

**AOP 0044 Ostala kratkoročna potraživanja** u odnosu na plan se povećavaju za 367 hiljada dinara zbog promene na računu:

**-AOP 0045 Ostala potraživanja** se u odnosu na plan povećavaju za 100 hiljada dinara i obuhvataju potraživanja od Fonda za zdravstveno osiguranje naknada zaposlenima za bolovanje preko trideset dana, potraživanja od radnika za korišćenje službenih telefona, odnosno korišćenje interneta, električne energije i vode u stambenim objektima u okviru Kerskog i Senčanskog groblja koje zaposleni koriste za stanovanje.

**-AOP 0046 Potraživanja za više plaćen porez na dobitak** se u odnosu na plan povećavaju za 267 hiljada dinara na osnovu konačno utvrđene obaveze poreza na dobit za 2022. godinu i mesečnih akontacija za 2023. godinu.

**AOP 0057 Gotovina i gotovinski ekvivalenti** ova grupa računa povećava se u odnosu na plan za 3.200 hiljada dinara. Programom poslovanja planirana je nabavka službenog vozila u vrednosti od 4.000.000,00 dinara u celini iz sopstvenih sredstava. Izmenom plana investicija, planira se kupovina službenog vozila samo delimično iz sopstvenih sredstava uplatom učešća u iznosu od 800.000,00 dinara. Razlika do pune cene od 3.200.000,00 dinara obezbediće se ugovorom o finansijskom lizingu.

**AOP 0059 UKUPNA AKTIVA** se u odnosu na plan povećava za 7.253 hiljada dinara.



**AOP 0060 Vanbilansna aktiva** se u odnosu na plan povećava za 17.000 hiljada dinara zbog povećanja obima zaliha pogrebne opreme na ostavi sa jedne strane i povećanja cena sa druge strane.

### *Pasiva*

**AOP 0401 KAPITAL** se smanjuje u odnosu na plan za 954 hiljada dinara zbog promena na računima:

**AOP 0406 Pozitivne revalorizacije rezerve i nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata** se smanjuju u odnosu na plan za 1.380 hiljada dinara na osnovu podataka iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

**AOP 0408 Neraspoređeni dobitak** na ovoj grupi računa vrši se povećanje u odnosu na plan za 426 hiljada dinara zbog promena na računima:

-**AOP 0409 Neraspoređeni dobitak ranijih godina** - vrši se povećanje u odnosu na plan za 1.329 hiljada dinara. Vrš se usaglašavanje iskazane neraspoređene dobiti u usvojenim finansijskim izveštajima za 2022. godinu

-**AOP 0410 Neraspoređeni dobitak tekuće godine** na ovoj grupi računa vrši se smanjenje u odnosu na plan za 903 hiljada dinara na osnovu planirane dobiti za 2023. godinu.

**AOP 0415 DUGOROČNA REZERVISANJA I DUGOROČNE OBAVEZE** povećavaju se u odnosu na plan za 6.138 hiljada dinara zbog promene planiranih iznosa u okviru grupe računa:

**AOP 0416 Dugoročna rezervisanja** se povećavaju u odnosu na plan za 6.138 hiljada dinara.

-**AOP 0417 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih** na ovoj grupi računa vrši se povećanje u odnosu na plan za 4.538 hiljada dinara. Iznos aktuarskog obračuna za otpremnine prilikom odlaska u penziju i obračuna rezervisanja za jubilarne nagrade u skladu sa MRS 19, prilikom izrade programa poslovanja za 2023. godinu nije bio poznat, te je planiran okvirni iznos, uzimajući u obzir promene u starosnoj strukturi zaposlenih, usklađivanje se vrši sa podacima iskazanim u usvojenim finansijskim izveštajima za 2022. godinu. Obračun rezervisanja za jubilarne nagrade izvršen je prvi put.

-**AOP 0419 Ostala dugoročna rezervisanja** se u odnosu na plan povećavaju za 1.600 hiljade dinara radi usklađivanja sa podacima iskazanim u usvojenim finansijskim izveštajima za 2022. godinu. Dodatno rezervisanje izvršeno je za dva sudska spora iz ranijih godina koji su još u toku.

**AOP 0429 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** smanjuju se u odnosu na plan za 1.081 hiljade dinara zbog efekata razlike u obračunu poreske i računovodstvene amortizacije utvrđene u finansijskim izveštajima za 2022. godinu i poreskom bilansu za 2022. godinu.

**AOP 0431 KRATKOROČNA REZERVISANJA I KRATKOROČNE OBAVEZE** povećavaju se u odnosu na plan za 3.736 hiljada dinara zbog promene planiranih iznosa u okviru grupe računa na:

**AOP 0433 Kratkoročne finansijske obaveze** se povećavaju u odnosu na plan za 3.200 hiljade dinara.

-**AOP 0436 Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke** se povećava u odnosu na plan za 3.200 hiljada dinara. Predstavljaju obaveze preduzeća po ugovoru o finansijskom lizingu za nabavku službenog vozila.

**AOP 0442 Obaveze iz poslovanja** na ovoj grupi računa vrši se smanjenje u odnosu na plan za 214 hiljada dinara.

-**AOP 0445 Obaveze prema dobavljačima u zemlji** se u odnosu na plan smanjuju za 214 hiljada dinara odnosno za 3% koliko se planira i smanjenje ukupnih rashoda.

**AOP 0449 Ostale kratkoročne obaveze** se u odnosu na plan povećavaju se za 750 hiljada dinara.

**AOP 0450 Ostale kratkoročne obaveze** se u odnosu na plan povećavaju za 662 hiljada dinara.

**AOP 0452 Obaveze po osnovu poreza na dobitak** se u odnosu na plan povećavaju za 88 hiljada dinara.

**AOP 0456 UKUPNA PASIVA** povećava se u odnosu na plan za 7.253 hiljada dinara.

**AOP 0457 Vanbilansna pasiva** se u odnosu na plan povećava za 17 hiljada dinara.

**BILANS USPEHA**  
**za period od 01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

u 000  
dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Plan 2023. godina	Prva izmena plana 2023. godine	Prva izmena plana na dan			
					01.01-31.03.2023	01.01-30.06.2023	01.01-30.09.2023.	01.01-31.12.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<b>A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	<b>1001</b>	<b>155.777</b>	<b>150.783</b>	<b>41.553</b>	<b>74.053</b>	<b>109.738</b>	<b>150.783</b>
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004)	1002	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
600, 602 i 604	1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1003	41.900	37.400	12.000	22.000	28.500	37.400
601, 603 i 605	2. Prihodi od prodaje roba na inostranom tržištu	1004						
61	<b>II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1006 + 1007)</b>	<b>1005</b>	<b>110.324</b>	<b>103.764</b>	<b>32.000</b>	<b>48.000</b>	<b>75.000</b>	<b>103.764</b>
610, 612 i 614	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1006	110.324	103.764	32.000	48.000	75.000	103.764
611, 613 i 615	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1007						
62	<b>III. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE</b>	<b>1008</b>						
630	<b>IV. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>1009</b>	<b>3.500</b>	<b>9.200</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>	<b>6.000</b>	<b>9.200</b>
631	<b>V. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA</b>	<b>1010</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
64 i 65	<b>VI. OSTALI POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>1011</b>	<b>53</b>	<b>419</b>	<b>53</b>	<b>53</b>	<b>238</b>	<b>419</b>

68, osim 683, 685 i 686	VII. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1012						
	<b>B. POSLOVNI RASHODI (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	<b>1013</b>	<b>152.986</b>	<b>149.504</b>	<b>41.284</b>	<b>73.135</b>	<b>108.699</b>	<b>149.504</b>
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1014	28.000	23.000	8.000	13.000	16.500	22.000
51	II. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	1015	21.300	22.388	5.000	9.000	16.000	22.388
52	III. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1017 + 1018 + 1019)	1016	57.813	58.010	15.038	29.142	42.659	58.010
520	1. Troškovi zarada i naknada zarada	1017	40.824	40.824	10.299	20.866	30.837	40.824
521	2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada	1018	6.186	6186	1.560	3.161	4.673	6.186
52, osim 520 i 521	3. Ostali lični rashodi i naknade	1019	10.803	11.000	3.179	5.115	7.149	11.000
540	IV. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1020	7.386	7.386	1.846	3.693	5.540	7.386
58, osim 583, 585 i 586	V. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE (OSIM FINANSIJSKE)	1021						
53	VI. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1022	29.475	29.020	8.500	14.000	22.000	29.020
54, osim 540	VII. TROŠKOVI REZERVISANJA	1023	800	1.200	800	800	-	2.200
55	VIII. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1024	8.212	8.500	2.100	3.500	6.000	8.500
	<b>V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1013) ≥ 0</b>	<b>1025</b>	<b>2.791</b>	<b>1.279</b>	<b>269</b>	<b>918</b>	<b>1.039</b>	<b>1.279</b>
	<b>G. POSLOVNI GUBITAK (1013 - 1001) ≥ 0</b>	<b>1026</b>						
	<b>D. FINANSIJSKI PRIHODI (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027	125	125	30	60	90	125
660 i 661	I. FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1028						
662	II. PRIHODI OD KAMATA	1029	125	125	30	60	90	125
663 i 664	III. POZITIVNE KRUSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1030						

665 i 669	IV. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	1031						
	<b>Đ. FINANSIJSKI RASHODI</b> <b>(1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	<b>1032</b>	<b>155</b>	<b>205</b>	<b>53</b>	<b>89</b>	<b>15</b>	<b>205</b>
560 i 561	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM, ZAVISNIM I OSTALIM POVEZANIM LICIMA	1033						
562	II. RASHODI KAMATA	1034	155	200	53	89	15	200
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE	1035	-	5	-	-	-	5
565 i 569	IV. OSTALI FINANSIJSKI RASHODI	1036						
	<b>E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1027 - 1032) ≥ 0</b>	<b>1037</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>75</b>	<b>-</b>
	<b>Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1027) ≥ 0</b>	<b>1038</b>	<b>30</b>	<b>80</b>	<b>23</b>	<b>29</b>	<b>-</b>	<b>80</b>
<b>683, 685 i 686</b>	<b>Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	<b>1039</b>						
<b>583, 585 i 586</b>	<b>I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI FINANSIJSKE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA</b>	<b>1040</b>	<b>800</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300</b>
<b>67</b>	<b>J. OSTALI PRIHODI</b>	<b>1041</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>57</b>	<b>K. OSTALI RASHODI</b>	<b>1042</b>	<b>330</b>	<b>330</b>	<b>100</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>330</b>
	<b>L. UKUPNI PRIHODI</b> <b>(1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	<b>1043</b>	<b>155.917</b>	<b>150.923</b>	<b>41.598</b>	<b>74.128</b>	<b>109.843</b>	<b>150.923</b>
	<b>Lj. UKUPNI RASHODI</b> <b>(1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	<b>1044</b>	<b>154.271</b>	<b>150.339</b>	<b>41.437</b>	<b>73.474</b>	<b>108.964</b>	<b>150.339</b>
	<b>M. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1043 - 1044) ≥ 0</b>	<b>1045</b>	<b>1.646</b>	<b>584</b>	<b>161</b>	<b>654</b>	<b>879</b>	<b>584</b>
	<b>N. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1044 - 1043) ≥ 0</b>	<b>1046</b>						

69-59	<b>Nj. POZITIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA</b>	<b>1047</b>						
59- 69	<b>O. NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANLIJH PERIODA</b>	<b>1048</b>						
	<b>P. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	<b>1049</b>	<b>1.646</b>	<b>584</b>	<b>161</b>	<b>654</b>	<b>879</b>	<b>584</b>
	<b>R. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	<b>1050</b>						
	<b>S. POREZ NA DOBITAK</b>							
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1051	247	88	24	98	132	88
722 dug. saldo	II. ODLOŽENI PORESKIH RASHODI PERIODA	1052						
722 pot. saldo	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1053						
723	<b>T. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA</b>	<b>1054</b>						
	<b>Ć. NETO DOBITAK (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	<b>1055</b>	<b>1.399</b>	<b>496</b>	<b>137</b>	<b>556</b>	<b>747</b>	<b>496</b>
	<b>U. NETO GUBITAK (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	<b>1056</b>						
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1057						
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1058						
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA UČEŠĆIMA BEZ PRAVA KONTROLE	1059						
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MATIČNOM PRAVNOM LICU	1060						
	V. ZARADA PO AKCIJI							
	1. Osnovna zarada po akciji	1061						
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1062						

**AOP 1001 POSLOVNI PRIHODI**  smanjuju se u odnosu na plan za 4.994 hiljade dinara zbog smanjenja prihoda na računima:

**AOP 1002 Prihod od prodaje robe**  smanjuje se za 4.500 hiljada dinara zbog promene na računu:

**-AOP 1003 Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu**  smanjuje se za 4.500 hiljada dinara zbog manje prodaje pogrebne opreme usled manjeg broja izvršenih sahrana od strane preduzeća za prvih šest meseci tekuće godine, odnosno zbog prodaje cenovno jeftinije pogrebne opreme.

**AOP 1005 Prihod od prodaje proizvoda i usluga**  smanjuju se za 6.560 hiljada dinara zbog planiranog smanjenja na:

**-AOP 1006 Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu**  se smanjuju za 6.560 hiljada dinara jer je na osnovu analize poslovanja u 2023. godini procenjeno da će prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu do kraja godine biti realizovani znatno manje u odnosu na plan, zbog manjeg broja pruženih usluga ceremonijala i usluge rashladne komore. Takođe se procenjuje da će prodaja gotovih proizvoda biti manja u odnosu na plan.

**AOP 1009 Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda**  povećava se za 5.700 hiljada dinara zbog povećanja cena građevinskog materijal što će kroz povećanje cene koštanja sa jedne strane i ispunjenja plana izgradnje grobnica značajno uticati na povećanje vrednosti zaliha. Uočen je i trend prodaje grobnica sa zaliha iz ranijih godina – niže cene koštanja što će imati manji uticaj na vrednost zaliha.

**AOP 1011 Ostali poslovni prihodi**  se povećavaju u odnosu na plan za 366 hiljada dinara za vrednost subvencija koje je preduzeće dobilo po dva osnova. Detaljno objašnjenje dato je uz Prilog 6 – Subvencije i ostali prihodi iz budžeta.

**AOP 1013 POSLOVNI RASHODI**  smanjuju se u odnosu na plan za 3.482 hiljade dinara zbog promena na računima:

**AOP 1014 Nabavna vrednost prodate robe**  smanjuje se za 6.000 hiljada dinara zbog manje prodaje pogrebne opreme usled manjeg broja organizovanih sahrana od strane preduzeća u odnosu na plan, kao i zbog povećane prodaje pogrebne opreme manje nabavne cene.

**AOP 1015 Troškovi materijala, goriva i energije**  povećavaju se za 1.088 hiljade dinara s jedne strane zbog povećanja troškova ostalog materijala, odnosno zbog povećanja cena delova i materijala za kosilice, elektro materijala, sitanog metalnog alata i šrafovske robe. Sa druge strane, do povećanja planiranih finansijskih sredstava za opremanje objekta vikendice, gde će se nabavna vrednost jednog dela opreme i sitnog inventara knjižiti na ovom AOP-u.

**AOP 1016 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**  se povećavaju u odnosu na plan za 197 hiljada dinara zbog promene na računu:

**AOP 1019 Ostali lični rashodi i naknade**  se povećavaju u odnosu na plan za 197 hiljada dinara na ime naknade za angažovanje jednog nezaposlenog lica sa evidencije NSZ na četiri meseca sprovođenja javnog rada „Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja“.

**AOP 1022 Troškovi proizvodnih usluga**  smanjuju se za 455 hiljada dinara u odnosu na plan pre svega zbog smanjenja troškova održavanja zelenih površina na grobljima jer je u postupku javne nabavke postignuta i ove usluge ugovorena niža cena od planirane.

**AOP 1023 Troškovi rezervisanja**  se povećavaju u odnosu na plan za 1.400 hiljada dinara za potrebe rezervisanja jubilarnih nagrada i otpremnine za odlazak u penziju za 2023. godinu, radi usklađivanja sa podacima iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu.

**AOP 1024 Nematerijalni troškovi**  povećavaju se za 288 hiljada dinara u odnosu na plan za 2023. godinu zbog povećanja troškova neproizvodnih usluga, odnosno troškova prevođenja koji se odnose na uslugu prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji preduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno za ažuriranje mobilne aplikacije preduzeća novim sadržajem .

**AOP 1025 Poslovni dobitak**  je manji u odnosu na plan za 1.512 hiljade dinara zbog promena u planiranim vrednostima poslovnih prihoda i rashoda.

**AOP 1032 Finansijski rashodi**  se u odnosu na plan povećavaju za 50 hiljada dinara zbog promena na računima:

**-AOP 1034 Rashodi kamata**  se u odnosu na plan povećavaju za 45 hiljada dinara odnose se na kamate po ugovoru o finansijskom lizingu za nabavku specijalnog atestiranog pogrebnog vozila u 2022. godini. Kamate su vezane za kretanje deviznog kursa Eur-a.

**-AOP 1035 Negativne kursne razlike, i negativni efekti valutne klauzule**  se u odnosu na plan povećavaju za 5 hiljada dinara zbog eventualnih deviznih uplata iz inostranstva za naknade za grobnice i rake.

**AOP 1038 Gubitak iz finansiranja**  se u odnosu na plan povećava za 50 hiljada dinara zbog povećanja finansijskih rashoda u odnosu na finansijske prihode.

**AOP 1040 Rashodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha** se smanjuju za 500 hiljada dinara radi usklađivanja sa podacima iskazanim u finansijskim izveštajima za 2022. godinu.

**AOP 1043 Ukupni prihodi** smanjuju se u odnosu na plan za 4.994 hiljada dinara

**AOP 1044 Ukupni rashodi** smanjuju se u odnosu na plan za 3.932 hiljada dinara

***Dobit***

**AOP 1045 Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja** nakon izmene prihoda i rashoda biće manji za 1.062 hiljade dinara u poređenju sa planom za 2023. godinu.

**AOP 1049 Dobitak pre oporezivanja** je manji za 1.062 hiljada dinara u odnosu na plan i to kao rezultat izvršenih korekcija u planu za 2023. godinu.

**AOP 1051 Poreski rashod perioda** je manji za 159 hiljada dinara u odnosu na plan za 2023. godinu jer je smanjena visina dobiti pre oporezivanja koja predstavlja poresku osnovicu.

**AOP 1055 Neto dobitak** manji je za 903 hiljade dinara u odnosu na plan za 2023. godinu.

#### 4.2.Struktura planiranih prihoda i rashoda

##### Ukupni Prihodi

Tabela broj 1.

Konto/ grupa konta	Vrsta prihoda	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Izmena plana za 2023. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>604</b>	Prihod od prodaje robe na malo	34.223.756,37	41.900.000,00	37.400.000,00	122	109	89
<b>614</b>	Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	83.252.493,11	110.324.000,00	103.764.000,00	133	125	94
614020	<i>Prihod od prodaje proizvoda na veliko na domaćem tržištu (prodaja grobnica i rozarijuma)</i>	11.967.512,04	15.335.000,00	13.600.000,00	128	114	89
614210	<i>Prihod od vršenja usluga na domaćem tržištu 10% (komunalne usluge)</i>	68.210.771,60	91.125.000,00	86.300.000,00	134	127	95
614220	<i>Ostale usluge</i>	3.074.209,47	3.864.000,00	3.864.000,00	126	126	100
<b>630</b>	Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	12.379.740,05	3.500.000,00	9.200.000,00	28	74	263
<b>631</b>	Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	2.120.406,94	-	-	-	-	-
<b>640</b>	Prihod od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacije i povrata poreskih dažbina	221.280,00	-	365.785,40	-	165	-
64020	<i>Tekuće subvencije -javni radovi</i>	221.280,00	-	199.118,40	-	90	-
64021	<i>Tekuće subvencije od APV - realizacija preko budžeta Grada Subotice</i>	-	-	166.667,00	-	-	-
<b>650</b>	Zakup	48.422,00	53.000,00	53.000,00	109	109	100
<b>662</b>	Prihod od kamata	119.434,91	125.000,00	125.000,00	105	105	100
<b>670</b>	Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	584.166,67	-	-	-	-	-
<b>673</b>	Dobici od prodaje materijala	1.245,00	-	-	-	-	-
<b>678</b>	Prihodi od ukidanja rezervisanja	2.153.784,09	-	-	-	-	-
<b>679</b>	Ostali nepomenuti prihodi	153.405,16	15.000,00	15.000,00	10	10	100
	<b>PRIHODI UKUPNO:</b>	<b>131.017.320,42</b>	<b>155.917.000,00</b>	<b>150.922.785,40</b>	<b>119</b>	<b>115</b>	<b>97</b>

**Ukupni prihodi** smanjuju se za 3% odnosno za 4.994.214,60 dinara, u odnosu na ukupno planirane prihode u Programu poslovanja. Na osnovu analize sedmomesečnog poslovanja menjaju se sledeće pozicije:

**Konto 604 Prihod od prodaje robe na malo** – se smanjuju za 11% odnosno za 4.500.000,00 dinara zbog manjeg broja izvršenih sahrana u odnosu na isti period prethodnih godina, kao i zbog rasta prodaje cenovno jeftinije pogrebne opreme.



**Konto 614 Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu** – se smanjuju za 6%, zbog smanjenja planiranih prihoda po osnovu prodaje gotovih proizvoda (grobnica) i planiranih prihoda od prodaje komunalnih usluga, a na osnovu analiziranih prihoda po ovim osnovama za prvih šest meseci tekuće godine.

Smanjenje prihoda po osnovu pružanja komunalnih usluga se prevashodno odnosi na smanjenje prihoda po osnovu manjeg broja sahrana i pojedinih usluga usko povezanih sa brojem sahrana, kao što je to ceremonijal sahrane i korišćenje rashladne komore. U okviru prihoda od vršenja komunalnih usluga, planira se rast prihoda od naplate naknada za grobnice i rake, ali ne u dovoljnom iznosu da pokrije planirano smanjenje prihoda od prodaje grobnica.

**Konto 630 Povećanje vrednosti zaliha** – u iznosu od 5.700.000,00 dinara prouzrokovano je sledećim faktorima: manjom prodajom grobnica tokom 2023. godine od planirane; rastom cena građevinskog materijala neophodnog za izgradnju grobnica; završetkom izgradnje novih grobnica od strane trećih lica do kraja trećeg kvartala 2023. godine što će značajno povećati vrednost zaliha gotovih proizvoda. Po analizama prodaje grobnica po svojoj strukturi, a za prvu polovinu tekuće godine, uvidelo se da veće učešće u prodaji grobnica imaju grobnice sa zaliha iz ranijih godina sa nižom cenom koštanja i nešto atraktivnijom pozicijom u odnosu na grobnice koje su izgrađene 2022. godine i imaju veću cenu koštanja.

**Konto 640 Prihodi od subvencija, premija, dotacija** su novo-planirani prihodi u ukupnom iznosu od 365.785,40 dinara i to po dva osnova:

**Konto 64020** – Prihodi po osnovu subvencija za sprovođenje javnog rada za angažovanje nezaposlenih lica sa evidencije Nacionalne službe za zapošljavanje – „Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja“, u iznosu od 199.118,40 dinara (197.118,40 dinara naknada; 2.000,00 dinara za troškove sprovođenja javnog rada). Dobijena sredstva namenjena su angažovanju jednog lica na period od četiri meseca.

**Konto 64021** – Prihodi po osnovu subvencija iz budžeta Grada Subotice transferna sredstva APV po konkursu, u iznosu od 200.000,00 dinara sa PDV-om za sledeće namene:

- 100.000,00 dinara za sufinansiranje dela troškova korisnika sredstava za izradu i postavljanje prigodnih traka na kolica za prevoz pokojnika sa ispisanim nazivom i logom preduzeća na srpskom, bunjevačkom, mađarskom i hrvatskom jeziku
- i 100.000,00 dinara finansiranje usluge prevođenja Detaljan opis tekućih subvencije slediće u Prilogu broj 6 – Subvencije i drugi prihodi iz budžeta.

## Ukupni Rashodi

Tabela broj 2

Konto/ grupa konta	Vrsta rashoda (troška)	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Prva izmena plana za 2023. godinu	Indeks		
					4/3	5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7	8
501	Nabavna vrednost prodate robe	18.663.017,81	28.000.000,00	22.000.000,00	150	118	79
511	Troškovi materijala za izradu	4.452.400,23	5.800.000,00	5.800.000,00	130	130	100
512	Troškovi ostalog materijala	4.701.079,65	6.420.050,00	7.308.000,00	137	155	114
513	Troškovi goriva i energije	4.404.909,70	7.280.000,00	7.280.000,00	165	165	100
515	Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	2.756.232,70	1.800.000,00	2.000.000,00	65	73	111
520	Troškovi zarada i naknada zarada (bruto I)	34.063.345,53	40.824.000,00	40.824.000,00	120	120	100
521	Troškovi doprinosa na teret poslodavca	5.482.703,88	6.186.000,00	6.186.000,00	113	113	100
522	Troškovi autorskih honorara i ugovora o delu	147.058,81	148.000,00	148.000,00	101	101	100
524	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	2.536.340,49	3.366.000,00	3.563.118,40	133	140	106
52400	Troškovi naknada po ugovorima o privremeno povremenim poslovima	2.536.340,49	3.366.000,00	3.366.000,00	133	133	100
52401	Troškovi naknada pp poslovi	-	-	197.118,40	-	-	-

	<i>javni radovi</i>						
<b>526</b>	Troškovi naknada za Upravni i Nadzorni odbor	1.500.000,00	1.663.895,00	1.663.895,00	111	111	100
<b>529</b>	Ostali lični rashodi	3.942.539,74	5.624.775,00	5.624.775,00	143	143	100
52903	<i>Jubilarne nagrade</i>	349.669,25	750.000,00	750.000,00	214	214	100
52901	<i>Otpremnine za odlazak u penziju</i>	138.160,59	700.000,00	700.000,00	507	507	100
52921	<i>Ostale naknade zaposlenima i ostalim fizičkim licima</i>	39.939,20	120.000,00	120.000,00	300	300	100
52930	<i>Solidarna pomoć zaposlenima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u skladu sa kolektivnim ugovorom</i>	1.416.555,42	1.490.000,00	1.490.000,00	105	105	100
52940	<i>Pomoć zaposlenima i porodici zaposlenog u slučaju smrti i bolesti</i>	398.833,44	450.000,00	450.000,00	113	113	100
52950	<i>Naknada troškova za službeno putovanje, dnevnice, putni trošak, trošak noćenja</i>	226.115,02	417.375,00	417.375,00	185	185	100
52960	<i>Trošak usluge prevoza zaposlenih</i>	1.373.266,82	1.697.400,00	1.697.400,00	124	124	100
<b>530</b>	Troškovi proizvodnih usluga	8.829.382,10	8.840.000,00	8.840.000,00	100	100	100
<b>531</b>	Troškovi transportnih usluga	1.256.136,55	1.362.000,00	1.397.000,00	108	111	103
<b>532</b>	Troškovi usluga održavanja	8.745.972,54	14.370.000,00	13.855.000,00	164	158	96
<b>533</b>	Troškovi zakupa	51.840,00	118.000,00	118.000,00	228	228	100
<b>535</b>	Troškovi reklame i propagande	347.900,00	500.000,00	500.000,00	144	144	100
<b>539</b>	Troškovi ostalih usluga	3.560.753,81	4.285.000,00	4.310.000,00	120	121	101
<b>540</b>	Troškovi amortizacije	5.402.228,70	7.386.000,00	7.386.000,00	137	137	100
<b>545</b>	Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.129.902,76	400.000,00	2.200.000,00	19	103	550
<b>549</b>	Troškovi rezervisanja za sudske sporove	1.600.000,00	400.000,00	-	25	-	-
<b>550</b>	Troškovi neproizvodnih usluga	4.577.511,10	5.906.768,00	6.157.968,00	129	135	104
<b>551</b>	Troškovi reprezentacije	149.232,93	400.000,00	400.000,00	268	268	100
<b>552</b>	Troškovi premije osiguranja	338.224,71	462.600,00	462.600,00	137	137	100
<b>553</b>	Troškovi platnog prometa	474.587,93	400.000,00	450.000,00	84	95	113
<b>554</b>	Troškovi članarina	26.100,00	40.000,00	26.000,00	153	100	65
<b>555</b>	Troškovi poreza	469.837,55	446.000,00	446.000,00	95	95	100
<b>556</b>	Troškovi doprinosa	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
55600	<i>Troškovi doprinosa na zarade - komore</i>	43.245,00	47.200,00	47.200,00	109	109	100
<b>559</b>	Ostali nematerijalni troškovi	506.187,16	510.000,00	510.000,00	101	101	100
55900	<i>Troškovi oglasa u štampi i drugim medijima</i>	266.471,16	360.000,00	360.000,00	135	135	100
55910	<i>Takse (administrativne, sudske, registar)</i>	239.716,00	150.000,00	150.000,00	63	63	100
<b>562</b>	Rashodi kamata	23.644,65	155.050,00	200.000,00	656	846	129
<b>563</b>	Negativna kursna razlika	-	-	5.000,00	-	-	-
<b>569</b>	Ostali finansijski rashodi- lizing	65.812,34	-	-	-	-	-
<b>570</b>	Gubici po osnovu rashoda i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	1.843.214,23	20.000,00	20.000,00	1	1	100

<b>577</b>	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	72.434,77	-	-	-	-	-
<b>579</b>	Ostali neposlovni rashodi	326.859,12	310.000,00	310.000,00	95	95	100
<b>585</b>	Obezbjeđivanje finansijskih potraživanja i plasmana	113.018,58	800.000,00	300.000,00	708	265	38
<b>592</b>	Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina	1.825.823,88	-	-	-	-	-
	<b>UKUPNO</b>	<b>125.429.478,95</b>	<b>154.271.338,00</b>	<b>150.338.556,40</b>	<b>123</b>	<b>120</b>	<b>97</b>

**Ukupni rashodi** se smanjuju za 3% odnosno za 3.932.781,60 dinara, u odnosu na ukupno planirane rashode u Programu poslovanja za 2023. godinu.

Do izmena je došlo na sledećim pozicijama:

**Konto 501 Nabavna vrednost prodate robe** – se značajno smanjuje i to za 6.000.000,00 dinara, odnosno za 21%. Za prvih šest meseci 2023. godine, preduzeće je ostvarilo manju prodaju pogrebne opreme u odnosu na plan što direktno utiče i na smanjenje nabavne vrednosti prodate robe.

**Konto 512 Troškovi ostalog materijala** – se povećavaju za 14% odnosno za 887.950,00 dinara zbog povećavanja troškova nabavke delova i materijala za kosilice, elektro materijala, kao i troškova sitnog metalnog alata i šrafovske robe.

**Konto 515 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara** – povećavaju se za 200.000,00 dinara, odnosno za 11% iz razloga povećavanja planiranih finansijskih sredstava za opremanje vikendice, gde će nabavna vrednost jednog dela opreme i sitnog inventara knjižiti na ovom kontu.

**Konto 524 Troškovi naknada po ugovorima o privremeno - povremenim poslovima** – se povećavaju za 197.118,40 dinara, na ime subvencije Nacionalne službe za zapošljavanje za javne radove, gde je preduzeće anagažovalo jedno nezaposleno lice na period od četiri meseca.

**Konto 531 Troškovi transportnih usluga** – povećavaju se za 35.000,00 dinara, odnosno za 3%, i odnose se najvećim delom na proširenje postojeće usluge za mobilni internet i za objekat vikendice na Paliću, koje je predviđeno za poslednji kvartal 2023. godine.

**Konto 532 Troškovi usluga održavanja** – se smanjuju za 515.000,00 dinara, odnosno za 4%, i odnose se najvećim delom na smanjenje planiranih troškova za održavanje zelenih površina na grobljima (smanjuju se za 390.000,00 dinara) kao posledica sprovedene javne nabavke kojom je preduzeće zaključilo ugovor na nižu vrednost od planirane.

**Konto 539 Troškovi ostalih usluga** – se povećavaju za 25.000,00 dinara ili 1%, iz razloga što je došlo do manjeg povećanja cene usluge čišćenja poslovnih prostorija.

**Konto 545 Troškovi rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih** povećavaju se 1.800.000,00 dinara ili 450% na ime rezervisanja za jubilarne nagrade i otpremnine za odlazak u penziju za 2023. godinu radi usklađivanja sa podacima iz finansijskih izveštaja za 2022. godinu nakon dobijanja aktuarskog obračuna rezervisanja.

**Konto 549 Troškovi rezervisanja za sudske sporove** – smanjuju se za 400.000,00 dinara ili za 100%, odnosno neće se vršiti dodatno rezervisanje za ove namene u 2023. godini. Procenjeno je da su rezervisana sredstva u prethodnim godinama dovoljna za pokriće troškova za sudske sporove koji su u toku.

**Konto 550 Troškovi neproizvodnih usluga** – planira se povećanje za 251.200,00 dinara ili 4% zbog povećanja troškova prevođenja koji se odnose na uslugu prevođenja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji preduzeća na mađarskom i hrvatskom jeziku, odnosno na ažuriranje mobilne aplikacije preduzeća novim sadržajem. Pored navedenog, neznatno se povećavaju i troškovi na kontu – ostali neproizvodni troškovi.

**Konto 553 Troškovi platnog prometa** se povećavaju za 50.000,00 dinara, nakon sagledavanja realizovanih troškova na ovom kontu za prethodnih šest meseci.

**Konto 554 Troškovi članarina** se smanjuju za 14.000,00 dinara iz razloga što se članarina u poslovnim udruženjima nije menjala u 2023. godini u odnosu na 2022. godinu, iako je ispitivanjem tržišta u četvrtom kvartalu prethodne godine ustanovljeno da će udruženja podići svoje članarine.

**Konto 562 Rashodi kamata** se povećavaju za 44.960,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih finansijskih sredstava za otplatu kamata i naknada po osnovu lizinga na vozilo kupljeno u decembru 2022. godine. Početak otplate lizing naknade i kamate je planiran za poslednji mesec prethodne godine, ali je od strane lizing kuće prolongiran za januar 2023. godine.

**Konto 569 Negativna kursna razlika**, koja nije planirana Programom poslovanja za 2023. godinu, planira se Prvom izmenom programa poslovanja u iznosu od 5.000,00 dinara iz razloga što je preduzeće od juna meseca 2023. godine, omogućilo plaćanje naknada za grobnice i rake i korisnicima koji žive u inostranstvu, iz kog razloga se mogu desiti i određene kursne razlike.

**Konto 585 Obezvređivanje finansijske potrošnje i plasmana** se smanjuju za 500.000,00 dinara, jer je uočeno poboljšana naplata, odnosno povećanje procenta naplate potraživanja kupaca.

#### Plan fizičkog obima proizvoda i usluga za 2023. godinu

Tabela broj 3

Red. broj	Naziv proizvoda - usluge	Jedinica mere	Realizacija 2022. godina	Plan za 2023. godinu	Prva izmena plana za 2023. god.	Indeks (%) 6/4	Indeks (%) 6/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Iskop rake	slučaj	552	680	600	109	88
2.	Otvaranje grobnice	slučaj	963	1.100	1.000	104	91
3.	Iskop uređene rake	slučaj	2	10	10	500	100
4.	Ekshumacija	slučaj	71	59	59	83	100
5.	Izrada grobnica	komad	103	131	131	127	100
6.	Izrada parterne kasete za 4 urne	komad	-	50	50	-	-
7.	Izrada uređenih raka	komad	46	20	20	43	100
8.	Upotreba mrtvačnice	slučaj	1.026	1.150	1.150	112	100
9.	Rashladna komora	slučaj	1.510	1.590	1.510	100	95
10.	Naknada za grobnicu	slučaj	2.328	1.830	2.300	99	126
11.	Naknada za raku	slučaj	1.162	1.150	1.200	103	104
12.	Naknada za rozarijum	slučaj	-	10	10	-	-
13.	Usluga ceremonijala	slučaj	759	850	780	103	92
14.	Prodaja pogrebne opreme	slučaj	949	1.115	1.000	105	90
15.	Usluga prevoza	slučaj	1592	1.665	1.665	105	100

Fizički pokazatelji su odraz sagledanog obima realizacije istih za prvih šest meseci tekuće godine. Prvom izmenom programa poslovanja planira se smanjenje sledećih pozicija u odnosu na planiran broj u Programu poslovanja za 2023. godinu:

- smanjenje planiranog broja sahrana za 10% (180 slučajeva sahrana manje), odnosno smanjenje broja slučaja otvaranja grobnica za 9% i iskopa rake za 12%,
- smanjenje planiranog broja slučajeva korišćenja rashladne komore za 5% odnosno za 80 slučajeva,
- smanjenje planiranog broja pružene usluge ceremonijala sahrane za 8%, odnosno za 70 slučaja manje, i
- smanjenje broja prodate pogrebne opreme za 10% odnosno za 115 slučajeva manje.

Sa druge strane, planira se povećanje na sledećim pozicijama:

- povećanje broja naplate naknada za grobnice za 26% odnosno za 470 više naplaćenih naknada i,
- povećanja broja naplate naknada za rake za 4% odnosno za 50 više naplaćenih naknada.

Na osnovu realizacije naplate naknada za grobnice i rake u 2022. godini, preduzeće planira i dalje povećanje na ovim pozicijama u odnosu na prvobitno planiran broj u Programu poslovanja. Dodatne aktivnosti na naplati potraživanja po ovom osnovu, ogledale su se prevashodno u slanju obaveštenja o isteku naknada za obavezan odnosno produžen rok korišćenja grobnica i opštih grobova (raka) svim dužnicima kako iz tekuće tako i iz ranijih godina.

Prilog broj 6.

#### SUBVENCije I OSTALI PRIHODI IZ BUDŽETA

	Plan 01.01 -31.12.	Prva izmena plana 01.01.-31.12.	Plan za period 01.01.2023. - 31.12.2023.			
			Plan 01.01.-31.03.	Plan 01.01.-30.06.	Plan 01.01.-30.09.	Plan 01.01.-31.12.
Subvencije iz budžeta grada Subotice (transferna sredstva iz APV-a po konkursu koja se realizuju preko budžeta grada Subotica)	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
Ostali prihodi iz budžeta*	-	199.118,40	-	-	199.118,40	199.118,40
<b>UKUPNO</b>	-	<b>399.118,40</b>	-	-	<b>399.118,40</b>	<b>399.118,40</b>

\* Pod ostalim prihodima iz budžeta smatraju se svi prihodi koji nisu subvencije (npr. dodela sredstava iz budžeta po javnom pozivu, konkursu i sl.).

### **Subvencije iz budžeta grada Subotice transferna sredstva iz APV-a po konkursu**

Autonomna pokrajina Vojvodina – Pokrajinski sekretarijat za obrazovanje, propise, upravu i nacionalne manjine – nacionalne zajednice se javlja kao sufinansijer projekta «Izrada i postavljanje višejezičnih tabli i razvoj e-uprave».

Rešenjem broj 128-90-23/2023-05 od 5. maja 2023. godine o dodeli sredstava po Konkursu za dodelu budžetskih sredstava organima i organizacijama u Autonomnoj pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj upotrebi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2023. godinu preduzeću su dodeljena sredstava u iznosu od 200.000,00 dinara sa PDV-om za dve namene: Izrada i postavljanje višejezičnih tabli – 100.000,00 dinara sa PDV-om i Razvoj e-uprave za rad u uslovima višejezičnosti – 100.000,00 dinara sa PDV-om.

Rešenje o dodeli budžetskih sredstva doneto je na osnovu objavljenog Konkursa za dodelu budžetskih sredstava organima i organizacijama u Autonomnoj pokrajini Vojvodini u čijem radu su u službenoj upotrebi jezici i pisma nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica za 2023. godinu broj: 128-90-23/2023-05 od 22. februara 2023. godine.

Namena dodeljenih sredstava subvencije za izradu i postavljanje višejezičnih tabli u iznosu od 100.000,00 dinara sa pdv-om je finansiranje dela troškova korisnika sredstava za izradu i postavljanje prigodnih traka na kolica za prevoz pokojnika sa ispisanim nazivom i logom preduzeća, u vidu drugih obaveštenja za javnost ispisanih na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj upotrebi na teritoriji grada Subotica. Izrada i postavljanje prigodnih traka na kolica za prevoz pokojnika delom će se finansirati iz prihoda po osnovu subvencije Autonomne pokrajine Vojvodine, a delom iz sopstvenih izvora.

U okviru istog projekta namena dodeljenih sredstava subvencije za razvoj e-uprave za rad u uslovima višejezičnosti u iznosu od 100.000,00 dinara sa pdv-om je finansiranje dela troškova korisnika sredstava za prevođenje radi ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te ustanovljavanje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine. Pomenuti troškovi finansiraće se iz prihoda po osnovu subvencije Autonomne pokrajine Vojvodine, a delom iz sopstvenih izvora.

### **Ostali prihodi iz budžeta**

Nacionalna služba za zapošljavanje raspisala je javni konkurs dana 20. februara 2023. godine za organizovanje javnih radova na kojima se angažuju nezaposlena lica u 2023. godini iz kategorije teže zapošljivih i nezaposlenih u stanju socijalne potrebe. Preduzeću su odobrena sredstva u ukupnom iznosu od 199.118,40 dinara za javni rad pod nazivom «Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja» za četiri meseca sprovođenja u cilju radnog angažovanja jednog nezaposlenog sa evidencije Nacionalne službe. 197.118,40 dinara na ime naknada za obavljeni posao angažovanom licu na javnom i 2.000,00 dinara za naknade troškova sprovođenja javnog rada.

Na osnovu Odluke o odobravanju sredstava za sprovođenje javnog rada broj 2108-10169-16/2023 od 07.04.2023. godine zaključen je trojni Ugovor broj 2108-10169-16/2023 od 19. aprila 2023. godine, između Nacionalne službe za zapošljavanje filijala Subotica, grada Subotice i Javnog komunalnog preduzeća «Pogrebno» Subotica kao izvođača rada.

## TROŠKOVI ZAPOSLENIH

u dinarima

R.br.	Troškovi zaposlenih	Plan 01.01-31.12.2023.	Izmena plana za 01.01- 31.12.2023.	Plan 01.01- 31.03.2023.	Plan 01.01- 30.06.2023.	Plan 01.01- 30.09.2023.	Plan 01.01- 31.12.2023.
1.	Masa NETO zarada (zarada po odbitku pripadajućih poreza i doprinosa na teret zaposlenog)	29.281.000,00	29.281.000,00	7.386.000,00	14.965.000,00	22.115.000,00	29.281.000,00
2.	Masa BRUTO 1 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret zaposlenog)	40.824.000,00	40.824.000,00	10.298.700,00	20.866.400,00	30.837.100,00	40.824.000,00
3.	Masa BRUTO 2 zarada (zarada sa pripadajućim porezom i doprinosima na teret poslodavca)	47.010.000,00	47.010.000,00	11.859.000,00	24.027.000,00	35.510.000,00	47.010.000,00
4.	Broj zaposlenih po kadrovskoj evidenciji - UKUPNO*	32	32	32	32	32	32
4.1.	- na neodređeno vreme	30	30	30	30	30	30
4.2.	- na određeno vreme	2	2	2	2	2	2
5	Naknade po ugovoru o delu	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	148.000,00	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	3.366.000,00	3.563.118,40	841.500,00	1.683.000,00	2.721.618,40	3.563.118,40
10	Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima*	48	4	4	4	4	4
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 Nadzornog odbora	1.663.895,00	1.663.895,00	415.973,75	831.947,50	1.247.921,25	1.663.895,00
16	Broj članova Nadzornog odbora*	3	3	3	3	3	3
17	Naknade članovima Komisije za reviziju						

18	Broj članova Komisije za reviziju*						
19	Prevoz zaposlenih na posao i sa posla	1.697.400,00	1.697.400,00	424.350,00	848.700,00	1.273.050,00	1.697.400,00
20	Dnevnice na službenom putu	112.500,00	112.500,00	28.125,00	56.250,00	84.375,00	112.500,00
21	Naknade troškova na službenom putu	304.875,00	304.875,00	76.219,00	152.438,00	228.656,00	304.875,00
22	Otpremnina za odlazak u penziju	700.000,00	700.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00	700.000,00
23	Broj primalaca otpremnine	2	2	1	1	1	2
24	Jubilarne nagrade	750.000,00	750.000,00	-	-	-	750.000,00
25	Broj primalaca jubilarnih nagrada	3	3	-	-	-	3
26	Smeštaj i ishrana na terenu						
27	Pomoć radnicima i porodici radnika	450.000,00	450.000,00	150.000,00	300.000,00	350.000,00	450.000,00
28	Stipendije						
29	Ostale naknade troškova zaposlenima i ostalim fizičkim licima	120.000,00	120.000,00	-	-	-	120.000,00
30	Troškovi stručnog usavršavanja zaposlenih	400.000,00	400.000,00	100.000,00	250.000,00	350.000,00	400.000,00
31	Solidarna pomoć radnicima radi ublažavanja nepovoljnog materijalnog položaja u skladu sa kolektivnim ugovorom kto 52930	1.490.000,00	1.490.000,00	745.000,00	745.000,00	745.000,00	1.490.000,00

\* 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

**Naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima** – povećavaju se u trećem i četvrtom kvartalu za iznos od 197.118,40 dinara. Preduzeću su odobrena sredstva za javni rad pod nazivom «Čišćenje groblja i neposredne okoline groblja» za četiri meseca sprovođenja u cilju radnog angažovanja jednog nezaposlenog lica sa evidencije Nacionalne službe za zapošljavanje.

**Broj primalaca naknade po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima** – se ispravlja sa 48 izvršioca, što predstavlja ukupan godišnji broj primalaca naknade (12x4) na 4 primalaca naknade.

## KREDITNA ZADUŽENOST

Kreditor	Naziv kredita / Projekta	Originalna valuta	Garancija države da/ne	Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2022. godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2022. godine	Godina povlačenja kredita	Rok otplate bez perioda počeka	Period počeka (Grace period)	Datum prve otplate	Kamatna stopa	Broj otplata tokom jedne godine	Plan plaćanja po kreditu za 2023. godinu u dinarima		Stanje kreditne zaduženosti u originalnoj valuti na dan 31.12.2023. godine	Stanje kreditne zaduženosti u dinarima na dan 31.12.2023. godine
												Ukupno glavnica	Ukupno kamata		
<b>Domaći kreditor</b>															
Porsche Leasing SCG doo Beograd	Nabavka specijalnog pogrebnog vozila	EUR	NE	26.573,56	3.117.674	2022	2023	-	21.11.2022.	8,25	11	2.986.305	131.369	-	-
-	Nabavka službenog vozila	RSD	NE	-	-	2023	2024	-	30.11.2023.	8,25	1	731.369	68.631	3.200.000	3.200.000
<b>Ukupno kreditno zaduženje</b>				26.573,56	3.117.674							3.717.674	200.000	3.200.000	3.200.000
<b>od čega za lizing</b>				26.573,56	3.117.674									3.200.000	3.200.000
<b>od čega za kapitalne projekte</b>				-	-									-	-



Red. Broj	Pozicija	Realizacija 2022. godina	Plan 2023. godinu	Prva izmena Plana 2023. godinu	Plan 01.01.-31.03.	Plan 01.01.-30.06.	Plan 01.01.-30.09.	Plan 01.01.-31.12.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>DOBRA</b>	<b>41.995.762,01</b>	<b>56.292.000,00</b>	<b>49.153.000,00</b>	<b>11.013.000,00</b>	<b>22.164.500,00</b>	<b>34.716.000,00</b>	<b>49.153.000,00</b>
1	Građevinski materijal	4.487.457,02	6.100.000,00	6.100.000,00	2.200.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	6.100.000,00
2	Motorno gorivo	1.841.322,11	4.500.000,00	4.500.000,00	1.200.000,00	2.200.000,00	3.200.000,00	4.500.000,00
3	Radne mašine, alati i rezervni delovi	224.681,30	1.800.000,00	1.800.000,00	300.000,00	800.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00
4	Električna energija	550.049,58	2.500.000,00	2.500.000,00	750.000,00	1.300.000,00	2.100.000,00	2.500.000,00
5	Specijalnog pogrebno vozilo	3.530.371,00	-	-	-	-	-	-
6	Službeno vozilo	-	4.000.000,00	800.000,00	-	-	-	800.000,00
7	Kovčezi, garniture (tuđa roba)	18.664.000,00	26.214.000,00	21.714.000,00	4.700.000,00	9.000.000,00	15.000.000,00	21.714.000,00
8	Peškiri i maramice	216.167,00	280.000,00	280.000,00	140.000,00	200.000,00	220.000,00	280.000,00
9	Sveće i lampioni	162.774,00	200.000,00	200.000,00	40.000,00	80.000,00	100.000,00	200.000,00
10	PVC vreće, uložak za kovčege, vreća za ekshumaciju	138.700,00	180.000,00	180.000,00	50.000,00	88.000,00	100.000,00	180.000,00
11	Flor dugme	63.500,00	150.000,00	150.000,00	40.000,00	70.000,00	80.000,00	150.000,00
12	Sanduk za ekshumaciju	70.000,00	70.000,00	70.000,00	20.000,00	35.000,00	50.000,00	70.000,00
13	Rips traka	13.230,00	42.000,00	28.000,00	12.000,00	25.000,00	25.000,00	28.000,00
14	Kućice za sveće	56.250,00	72.000,00	72.000,00	20.000,00	38.000,00	45.000,00	72.000,00
15	Limeni sanduci	900.000,00	750.000,00	250.000,00	-	-	-	200.000,00
16	Čiode, rajsnege, selotejp	21.200,00	30.000,00	30.000,00	8.000,00	12.500,00	20.000,00	30.000,00
17	Šal čipka	-	12.000,00	12.000,00	3.000,00	6.000,00	6.000,00	12.000,00
18	Krstovi za kovčege	67.890,00	180.000,00	180.000,00	55.000,00	90.000,00	135.000,00	180.000,00
19	Mesingana slova	327.800,00	500.000,00	500.000,00	130.000,00	230.000,00	350.000,00	500.000,00
20	Aluminijumska slova	118.000,00	140.000,00	140.000,00	40.000,00	70.000,00	95.000,00	140.000,00
21	Sitan materijal za doradu	38.000,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
22	Lesonit za kovčege sa rezanjem	55.234,00	72.000,00	72.000,00	15.000,00	35.000,00	55.000,00	72.000,00
23	Kolica za pokojnika i cveće	-	420.000,00	420.000,00	-	-	420.000,00	420.000,00
24	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	798.500,00	990.000,00	670.000,00	-	670.000,00	670.000,00	670.000,00
25	Cveće i cvetni aranžmani	279.922,00	500.000,00	500.000,00	150.000,00	250.000,00	350.000,00	500.000,00
26	Računarska oprema	550.906,00	500.000,00	500.000,00	80.000,00	220.000,00	360.000,00	500.000,00

27	Sitan alat i potrošni materijal	352.302,00	550.000,00	550.000,00	80.000,00	120.000,00	250.000,00	550.000,00
28	Kancelarijski materijal	650.000,00	665.000,00	665.000,00	150.000,00	300.000,00	450.000,00	665.000,00
29	Nameštaj	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
30	Stručna literatura	98.000,00	300.000,00	300.000,00	70.000,00	140.000,00	230.000,00	300.000,00
31	Mobilni telefoni	225.900,00	250.000,00	250.000,00	-	120.000,00	120.000,00	250.000,00
32	Reklamne table	-	20.000,00	20.000,00	-	-	20.000,00	20.000,00
33	Higijenski materijal	203.419,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	110.000,00	170.000,00	240.000,00
34	Dopuna higijenskog materijala za aparate	50.925,00	80.000,00	80.000,00	40.000,00	40.000,00	80.000,00	80.000,00
35	Plastične i platnene kese	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-	-	-	125.000,00
36	Herbicidi za travu	35.475,00	40.000,00	40.000,00	-	20.000,00	40.000,00	40.000,00
37	Kontejnerske sadnice	202.100,00	300.000,00	300.000,00	-	160.000,00	250.000,00	300.000,00
38	Gume za kolica	19.538,00	30.000,00	30.000,00	-	10.000,00	20.000,00	30.000,00
39	Ogrevno drvo	121.000,00	280.000,00	280.000,00	-	-	-	280.000,00
40	Poklon paketi za decu	60.000,00	70.000,00	70.000,00	-	-	-	70.000,00
41	Materijal za izradu nameštaja	150.000,00	150.000,00	150.000,00	100.000,00	125.000,00	150.000,00	150.000,00
42	Medicinski materijal	31.825,00	70.000,00	70.000,00	-	-	55.000,00	70.000,00
43	Nabavka hrane i pića	67.519,00	100.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	70.000,00	100.000,00
44	Poslovna odeća i uniforme za ceremonijal	297.958,00	390.000,00	390.000,00	70.000,00	160.000,00	290.000,00	390.000,00
45	Specijalna radna odeća i prateća oprema	387.040,00	350.000,00	350.000,00	60.000,00	150.000,00	270.000,00	350.000,00
46	Zaštitna obuća	361.030,00	350.000,00	350.000,00	90.000,00	180.000,00	250.000,00	350.000,00
47	Identifikacione pločice i amblemi	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-	-	-	50.000,00
48	Delovi, pneumatici i maziva za vozila	262.107,00	600.000,00	600.000,00	150.000,00	320.000,00	450.000,00	600.000,00
49	Izrada plana evakuacije	400.000,00	-	-	-	-	-	-
50	Izrada Izmene i dopune akta o proceni rizika za radna mesta	257.000,00	-	-	-	-	-	-
51	Izveštaj o ispravnosti satova za električnu energiju	48.000,00	-	-	-	-	-	-
52	Stručni nalaz o ispitivanju električnih instalacija	53.000,00	-	-	-	-	-	-
53	Projekat: Izrada dokumentacije i dozvola za izgradnju kolumbarijuma	480.000,00	-	-	-	-	-	-

54	Projekat: Izrada dokumentacije i dozvola za izgradnju osarijuma	300.000,00	-	-	-	-	-	-
55	Projekat: Geomahaničkih radova elaborat	250.000,00	-	-	-	-	-	-
56	Projekat: Elaborat geodetskih radova	250.000,00	-	-	-	-	-	-
57	Odor	120.000,00	120.000,00	120.000,00			120.000,00	120.000,00
58	Izrada projekta investicionog održavanja i rekonstrukcije objekta vidkendice	400.000,00	-	-	-	-	-	-
59	Klima uređaj sa ugradnjom	70.000,00	110.000,00	110.000,00	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
60	Nabavka sanitarija, keramičkog i vodovodarskog materijala	390.000,00	-	350.000,00	150.000,00	200.000,00	250.000,00	350.000,00
61	Pvc stolarija		-	150.000,00	-	-	10.000,00	150.000,00
62	Metalne šipke i cevi		-	250.000,00			200.000,00	250.000,00
63	Oprema za video nadzor	400.000,00	-	-	-	-	-	-
64	Lift za sanduke sa uslugom transporta	579.870,00	-	-	-	-	-	-
65	IP telefonska centarala	-	390.000,00	450.000,00	-	-	450.000,00	450.000,00
66	Ostali potrošni materijal za vikendicu	-	300.000,00	685.000,00	-	300.000,00	685.000,00	685.000,00
67	Nabavka veštačke eko ograde za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada		-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
68	Nabavka tabli za groblja	628.800,00	-		-	-	-	0,00
69	Nabavka betonskih bandera	117.000,00	-		-	-	-	0,00
70	Nabavka agregata	350.000,00	-		-	-	-	0,00
<b>II</b>	<b>USLUGE</b>	<b>18.604.832,40</b>	<b>26.286.368,00</b>	<b>27.292.368,00</b>	<b>4.763.192,00</b>	<b>10.535.984,00</b>	<b>20.907.176,00</b>	<b>27.292.368,00</b>
71	Mašinsko čišćenje rampi	3.328.000,00	4.990.000,00	4.990.000,00	-	-	3.000.000,00	4.990.000,00
72	Košanje trave u grobljima	3.999.970,00	4.950.000,00	4.560.000,00	1.000.000,00	2.500.000,00	4.560.000,00	4.560.000,00
73	Servis motornih vozila	429.400,40	1.700.000,00	900.000,00	100.000,00	250.000,00	500.000,00	900.000,00
74	Odošćenje i deponovanje otpada	58.148,00	135.000,00	135.000,00	27.000,00	65.000,00	95.000,00	135.000,00
75	Snabdevanje vodom	123.155,00	155.000,00	155.000,00	29.000,00	60.000,00	110.000,00	155.000,00
76	GPS fiskalne kase	7.425,00	20.000,00	20.000,00	5.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
77	Usluga parkinga	21.007,00	40.000,00	40.000,00	5.000,00	10.000,00	20.000,00	40.000,00
78	Usluga deponovanja arhivske	8.000,00	16.000,00	16.000,00	-	-	-	16.000,00

	grade							
79	Besplatna telefonska linija za potrošače	18.431,00	22.000,00	22.000,00	4.500,00	9.000,00	15.000,00	22.000,00
80	Članarine poslovnim udruženjima	19.250,00	40.000,00	26.000,00	6.500,00	13.000,00	19.500,00	26.000,00
81	Usluge javnog beležnika	3.750,00	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
82	Advokatske usluge	164.100,00	150.000,00	150.000,00	60.000,00	100.000,00	120.000,00	150.000,00
83	Usluge izvršitelja	-	15.000,00	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	15.000,00
84	Čišćenja poslovnih prostorija	539.917,00	700.000,00	700.000,00	175.000,00	350.000,00	525.000,00	700.000,00
85	Održavanje i dnevno ažuriranje veb portala	768.768,00	768.768,00	768.768,00	192.192,00	384.384,00	576.576,00	768.768,00
86	Obezbeđenje prenosa novca	400.000,00	495.000,00	495.000,00	123.750,00	247.500,00	371.250,00	495.000,00
87	Knjigovodstvene usluge	396.000,00	480.000,00	480.000,00	105.000,00	230.000,00	335.000,00	480.000,00
88	Usluge mobilne telefonije	322.274,00	370.000,00	370.000,00	-	370.000,00	370.000,00	370.000,00
89	Usluge reklame i propagande	-	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	100.000,00
90	Usluga objavljivanja posmrtnica	248.625,00	280.000,00	280.000,00	70.000,00	140.000,00	210.000,00	280.000,00
91	Usluga objavljivanja oglasa	34.042,00	80.000,00	80.000,00	20.000,00	40.000,00	60.000,00	80.000,00
92	Fiksna telefonija	500.000,00	420.000,00	420.000,00	105.000,00	210.000,00	305.000,00	420.000,00
93	Izrada reklamnog materijala	329.536,00	400.000,00	400.000,00	-	-	-	400.000,00
94	Stručno usavršavanje	167.128,00	400.000,00	400.000,00	120.000,00	22.000,00	320.000,00	400.000,00
95	Održavanje autorskih softverskih rešenja	308.000,00	982.800,00	982.800,00	245.700,00	491.400,00	737.100,00	982.800,00
96	Usluge mobilnog interneta	322.274,00	435.000,00	435.000,00	108.750,00	217.500,00	326.250,00	435.000,00
97	Transport robe i materijala	50.500,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00	45.000,00	5.000,00	60.000,00
98	Prevoz zaposlenih	54.386,00	200.000,00	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
99	Osiguranje vozila	221.750,00	230.000,00	230.000,00	150.000,00	150.000,00	230.000,00	230.000,00
100	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	67.351,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00	80.500,00
101	Osiguranje lica -zaposlenih u toku rada	49.124,00	62.100,00	62.100,00	-	62.100,00	62.100,00	62.100,00
102	Kasko osiguranje	50.000,00	80.000,00	80.000,00	-	-	-	80.000,00
103	Putno osiguranje	-	10.000,00	10.000,00	-	-	10.000,00	10.000,00
104	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja sa materijalom	357.862,00	550.000,00	550.000,00	10.000,00	250.000,00	400.000,00	550.000,00
105	Kamenorezačke usluge	35.000,00	150.000,00	150.000,00	-	100.000,00	150.000,00	150.000,00

106	Servis štampača i reciklaža kertridža za štampanje kod ovlašćenih servisa	147.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00	360.000,00
107	Hemijsko čišćenje uniformi	80.000,00	125.000,00	125.000,00	60.000,00	80.000,00	100.000,00	125.000,00
108	Geodetske usluge	490.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
109	Usluga prevođenja	513.588,00	800.000,00	900.000,00	-	280.000,00	550.000,00	900.000,00
110	Revizorske usluge	160.000,00	200.000,00	200.000,00	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
111	Održavanje tehničkog sistema zaštite na grobljima	410.339,00	540.000,00	540.000,00	135.000,00	270.000,00	405.000,00	540.000,00
112	Zdravstvene usluge	126.480,00	150.000,00	150.000,00	20.000,00	120.000,00	150.000,00	150.000,00
113	Limarske usluge	114.250,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00	100.000,00	150.000,00	150.000,00
114	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	144.328,00	200.000,00	200.000,00	120.000,00	120.000,00	200.000,00	200.000,00
115	Usluge zaštite na radu	171.000,00	240.000,00	240.000,00	60.000,00	120.000,00	180.000,00	240.000,00
116	Restoranske usluge	104.950,00	300.000,00	300.000,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	300.000,00
117	Protiv požarne usluge	26.450,00	180.000,00	180.000,00	90.000,00	90.000,00	180.000,00	180.000,00
118	Usluge zaštite potrošača	60.000,00	70.000,00	70.000,00	17.500,00	35.000,00	52.500,00	70.000,00
119	Čišćenja i postavljanje otirača	51.600,00	60.000,00	60.000,00	15.000,00	30.000,00	45.000,00	60.000,00
120	Servis pačunara	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
121	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grejanja	4.500,00	50.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	50.000,00
122	Servis fiskalnih kasa i zamena trake	76.800,00	43.200,00	43.200,00	10.800,00	21.600,00	32.400,00	43.200,00
123	Pražnjenje septičkih jama	-	30.000,00	30.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	30.000,00
124	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	790.133,00	800.000,00	800.000,00	-	400.000,00	800.000,00	800.000,00
125	Kontrola ispravnosti protivpožarnih aparata	20.041,00	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	30.000,00	30.000,00
126	Pomoć na putu	-	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
127	Troškovi zakupa aparata za vodu	43.200,00	58.000,00	58.000,00	14.500,00	29.000,00	43.500,00	58.000,00
128	Usluga nadzora sa monitoringom i intervencijom	784.000,00	990.000,00	990.000,00	247.500,00	495.000,00	742.500,00	990.000,00
129	Usluga digitalizacije groblja	798.000,00	150.000,00	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	150.000,00
130	Usluga nadzora nad radovima	85.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
131	Usluga ispitivanja uslova radne okoline - mikroklima za letnji period	-	25.000,00	25.000,00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00
132	Usluga izrade programa	-	50.000,00	50.000,00	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00

	obuke zaposlenih iz oblasti zaštite od požara							
133	Pregled i ispitivanje funkcionalnosti panik rasvete	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	20.000,00
134	Usluga ispitivanja gromobranske instalacije	-	53.000,00	53.000,00	-	53.000,00	53.000,00	53.000,00
135	Usluga izrade nove računarske mreže	-	415.000,00	495.000,00	-	-	495.000,00	495.000,00
136	Usluga zakupa toalet kabina	-	60.000,00	60.000,00	-	60.000,00	60.000,00	60.000,00
137	Usluga izrade projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane	-	-	800.000,00	-	-	-	800.000,00
138	Usluga izrade projektne dokumentacije za za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović	-	-	950.000,00	-	-	950.000,00	950.000,00
139	Usluga mašinskog pranja i usisavanja službenih vozila	-	-	50.000,00	-	-	25.000,00	50.000,00
140	Nabavka usluge veza na trakama za kolica za pokojnike sa nabavkom metrijala	-	-	200.000,00	-	-	200.000,00	200.000,00
141	Oдноšenje i deponovanje otpada	-	-	100.000,00	25.000,00	50.000,00	75.000,00	100.000,00
142	Usluge javnog izvršitelja	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
143	Usluge javnog beležnika	-	-	15.000,00	-	-	15.000,00	15.000,00
<b>III</b>	<b>RADOVI</b>	<b>8.838.167,00</b>	<b>14.240.000,00</b>	<b>11.340.000,00</b>	<b>5.540.000,00</b>	<b>8.840.000,00</b>	<b>10.740.000,00</b>	<b>11.340.000,00</b>
144	Radovi na izgradnji Osarijuma, faza I	-	3.500.000,00	600.000,00	-	-	-	600.000,00
145	Farbarski (molerski) radovi	-	100.000,00	100.000,00	-	-	100.000,00	100.000,00
146	Radovi na izgradnji pristupnih staza na Bajskom groblju	-	1.800.000,00	1.800.000,00	-	-	1.800.000,00	1.800.000,00
147	Kopanje terena	2.949.497,00	2.950.000,00	2.950.000,00	1.850.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00	2.950.000,00
147	Ravnanje terena	2.899.050,00	2.900.000,00	2.900.000,00	1.800.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
148	Zidanje grobnica	2.989.620,00	2.990.000,00	2.990.000,00	1.890.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00	2.990.000,00
<b>Ukupno=dobra+usluge + radovi</b>		<b>69.438.761,41</b>	<b>96.818.368,00</b>	<b>87.785.368,00</b>	<b>21.316.192,00</b>	<b>41.540.484,00</b>	<b>66.363.176,00</b>	<b>87.785.368,00</b>

### Obrazloženje uz Prilog broj 15:

Realizovana finansijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova, a po pozicijama plana nabavki za 2022. godinu, iznose 69.438.761,41 dinara.

Prvom izmenom programa poslovanja za 2023. godinu, smanjuju se neophodna planirana finansijska sredstva za nabavku dobara, usluga i radova za 2023. godinu, za 9% odnosno za 9.033.000,00 dinara.

Planirana vrednost finansijskih sredstva za 2023. godinu za nabavku dobara, usluga i radova iz Priloga broj 15. se razlikuju od planirane vrednosti prikazane u tabeli broj 2 - Planirani rashodi za 2023. godinu i Priloga 5a – Bilans uspeha, iz razloga što Prilog broj 15 ne sadrži planirana finansijska sredstva za grupu troškova 52 - III. Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih rashoda, a sadrži planirana finansijska sredstva za nabavku osnovnih sredstava, koja sa druge strane nisu sadržana u prilogu 5a – Bilansa uspeha ili pak tabeli broj 3 – Planirani rashodi za 2023. godinu.

U ukupno planiranim finansijskim sredstvima za 2023. godinu, na nabavku dobara odlazi 56%, nabavku usluga 31% i na nabavku radova 13%.

#### Izmene se odnose na sledeće pozicije:

▪ **Pozicija pod rednim brojem 6 – Prva faza izgradnje osarijuma**, odnosno zbirne grobnice se smanjuje za 83% odnosno za 2.900.000,00 dinara iz razloga što pokretanje ove nabavke planira za poslednji kvartal tekuće godine a finansiranje istog se najvećim delom prenosi na sledeću 2024. godinu, u odnosu na prvobitan plan da se plaćanje celokupne prve faze završi u 2023. godini.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 7 – Kovčezi, garniture (tuđa roba)**, se smanjuje za 17% odnosno za 4.500.000,00 dinara, jer se u 2023. godini očekuje i manja prodaja u odnosu na prvobitno planiranu, a samim tim i smanjenje na ovoj poziciji potrebnih finansijskih sredstava za nabavku tuđe robe.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 13 – Rips trake**, na ovoj poziciji dolazi do smanjenja potrebnih finansijskih sredstava za 14.000,00 dinara, odnosno za 33%, jer se očekivao rast cena rips traka na tržištu, do koga nije došlo, te je ugovor zaključen na nivou cena iz prethodne 2022. godine.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 15 – Limeni sanduci**, planirana finansijska sredstva za nabavku limenih sanduka se smanjuju za čak 67%, odnosno za 500.000,00 dinara iz razloga mnogo slabije prodaje u prvih šest meseci 2023. godine u odnosu na prosek prethodnih godina. Sagledavajući stanje zaliha limenih sanduka i trend prodaje u prvih šest meseci, planirana vrednost nabavke ovog dobra je smanjena.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 24 – Sredstva planirana za opremanje groblja**, odnosno potrebni mobilijar za groblja (kante i klupe prevashodno) su nabavljeni u prvoj polovini 2023. godine, po ugovoru zaključenom na nižu vrednost od prvobitno planirane.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 65 – IP telefonska centrala** je prolongirana za sprovođenje sa prvog na treći kvartal iz razloga što su ponude za instalaciju nove telefonske centrale bile veće od planiranih finansijskih sredstava potrebnih za nabavku ovog dobra. Preduzeće je na osnovu sprovedenog istraživanja tržišta, planiralo veću vrednost potrebnih finansijskih sredstava, ali se u momentu sprovođenja iste došlo do informacije o nastalom nepredviđenom poskupljenju. Preduzeće planira finansijska sredstva za ovu namenu u iznosu od 450.000,00 dinara što je 15% više u odnosu na prvobitno planirana sredstva.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 66 – Potrošni materijal, sitan inventar i oprema za opremanje vikendice** – se povećava za 128%, odnosno za 385.000,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih finansijskih sredstava za nabavku bele tehnike i nameštaja u svrhu opremanja objekta vikendice na Paliću.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 67 – Nabavka veštačke eko ograde** su novo-planirana finansijska sredstva u Prvoj izmeni programa poslovanja a za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada na Centralnom groblju u Bajmoku u iznosu od 200.000,00 dinara.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 72 – Košenje trave u grobljima**, planirana finansijska sredstva za ovu namenu smanjuju se za 8% odnosno za 390.000,00 dinara jer je nakon sprovedene javne nabavke preduzeće zaključilo ugovor na nižu vrednost od planirane.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 73 – Servis motornih vozila**, planirana finansijska sredstva za ovu namenu se smanjuju za 47% odnosno za 800.000 dinara, jer je analizom prvih šest meseci utrošaka finansijskih sredstava, utvrđeno da je realizacija na ovoj poziciji znatno manja od planirane. Servis vozila je većim delom kategorija koju je teže precizno planirati, zbog eventualnih vanrednih većih i manjih kvarova na vozilima.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 98 – Prevoz zaposlenih**, se smanjuje za 50%, odnosno za 100.000,00 dinara, a kao rezultat sagledanih troškova na ovoj poziciji, kao i planiranih troškova do kraja godine.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 109 – Usluga prevođenja** - je povećana za 12,5% iz razloga novo-planiranih finansijskih sredstava u Prvoj izmeni programa poslovanja za 2023. godinu koja se odnosi na prevođenje. Pored prevođenja poslovnih dokumenata na jezike nacionalnih manjina koji su u službenoj upotrebi

na teritoriji Grada Subotice, planiraju se i finansijska sredstva za prevođenje sa srpskog jezika, novih sadržaja koji su u međuvremenu kreirani i ažurirani na mobilnoj aplikaciji preduzeća, na mađarski i hrvatski jezik.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 137 - Usluga izrade projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)**, su novo-planirana finansijska sredstva u iznosu od 800.000,00 dinara za izradu projekta za izgradnju solarne elektrane u sedištu preduzeća. Preduzeće će sa pomenutom projektom dokumentacijom u budućnosti da konkuriše za sredstva raznih fondova kojima bi se u celosti ili bar delimično finansirala izgradnja solarne elektrane, a sve u cilju smanjivanja budućih troškova električne energije.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 138 - Usluga izrade projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović**, u planiranom iznosu od 950.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva za izradu projektne dokumentacije, kojom će preduzeće u budućnosti da konkuriše za sredstva raznih fondova, kojima bi u celosti finansirao projekat restauracije i konzervacije kapele Milinović, u okviru groblja Dudova šuma.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 139 – Usluga mašinskog pranja i usisavanja službenih vozila**, u planiranom iznosu od 50.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva za potrebe održavanja čistoće službenih vozila.

▪ **Pozicija pod rednim brojem 140 – Nabavka usluge veza na trakama za kolica za pokojnike sa nabavkom materijala** u iznosu od 200.000,00 dinara, su novo-planirana finansijska sredstva a odnosi na uslugu izrade i postavljanje prigodnih traka na kolica za prevoz pokojnika sa ispisanim nazivom i logom preduzeća na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj upotrebi na teritoriji grada Subotica za čiju nabavku su dodeljena sredstva budžeta Grada Subotice transferna sredstva APV po konkursu, u iznosu od 100.000,00 dinara. Ova nabavka će se delom finansirati iz sredstva subvencije a delom iz sopstvenih sredstava

▪ **Pozicije pod rednim brojem 141-143** su finansijska sredstva koja su deo finansijskog plana na poziciji troškova, a nisu bila i deo Plana nabavki jer su izuzete od primene Zakona o javnim nabavkama po članu broj 12. stav 1. tačka 11. i članu 12. stav 9., ali se zbog potrebe izveštavanja na Portalu javnih nabavki, po svakom članu izuzeća, ponovo prikazuju u Planu nabavki na koje se Zakon ne primenjuje.

#### Prva izmena Iznosa na koji se pokreću nabavke izuzete od primene Zakona o javnim nabavkama za 2023-2024

Tabela broj 4.

Red. Br.	Pozicija (Predmet nabavki)	Iznos na koji se nabavka pokreće	Izmena iznosa na koji se nabavka pokreće	Kvartal u kojem se pokreće nabavka	Period na koji se pokrće nabavka (u mesecima)
1	2	3	4	5	6
<b>I</b>	<b>DOBRA</b>	<b>12.128.000,00</b>	<b>12.273.000,00</b>		
1	Peškiri i maramice	280.000,00	280.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
2	Sveće i lampioni	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
3	PVC vreće, uložak za kovčege, vreća za ekshumaciju	180.000,00	180.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
4	Flor dugme	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
5	Sanduk za ekshumaciju	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
6	Rips traka	42.000,00	42.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
7	Kućice za sveće	72.000,00	72.000,00	01.01.-31.03. (I)	12



8	Limeni sanduci	750.000,00	250.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
9	Čiode, rajsnege, selotejp	30.000,00	30.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
10	Šal čipka	12.000,00	12.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
11	Krstovi za kovčege	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
12	Mesingana slova	500.000,00	500.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
13	Aluminijumska slova	140.000,00	140.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
14	Sitan materijal za doradu	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
15	Lesonit za kovčege sa rezanjem	72.000,00	72.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
16	Kolica za pokojnika i cveće	420.000,00	420.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
17	Oprema za groblje (klupe, pepeljare, kante za otpatke)	990.000,00	990.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
18	Cveće i cvetni aranžmani	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
19	Računarska oprema	500.000,00	500.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
20	Sitan alat i potrošni materijal	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
21	Kancelarijski materijal	665.000,00	665.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
22	Nameštaj	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
23	Stručna literatura	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
24	Mobilni telefoni	250.000,00	250.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
25	Reklamne table	20.000,00	20.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
26	Higijenski materijal	240.000,00	240.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
27	Dopuna higijenskog materijala za aparate	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
28	Plastične i platnene kese	125.000,00	125.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
29	Herbicidi za travu	40.000,00	40.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
30	Kontejnerske sadnice	300.000,00	300.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
31	Gume za kolica	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
32	Ogrevno drvo	280.000,00	280.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
33	Poklon paketi za decu	70.000,00	70.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
34	Materijal za izradu nameštaja	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

35	Medicinski materijal	70.000,00	70.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
36	Nabavka hrane i pića	100.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
37	Poslovna odeća i uniforme za ceremonijal	390.000,00	390.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
38	Specijalna radna odeća i prateća oprema	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
39	Zaštitna obuća	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
40	Identifikacione pločice i amblemi	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
41	Delovi, pneumatici i maziva za vozila	600.000,00	600.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
42	Odor	120.000,00	120.000,00	01.04.-31.03. (I)	3
43	Klima uređaj sa ugradnjom	110.000,00	110.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
44	Nabavka sanitarija, keramičkog i vodovodarskog materijala	350.000,00	350.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
45	Pvc stolarija	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
46	Metalne šipke i cevi	250.000,00	250.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
47	Drvena građa	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
48	Staklo	50.000,00	50.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
49	IP telefonska centrala	390.000,00	450.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
50	Nabavka potrošnog materijala, sitnog inventara i opreme za opremanje vikendice - nabavka kroz partije	300.000,00	685.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
51	Nabavka veštačke eko ograde za potrebe orgađivanja rampe za odlaganje otpada na groblju	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	9
	<b>USLUGE</b>	<b>14.246.368,00</b>	<b>16.515.368,00</b>		
52	GPS fiskalne kase	20.000,00	20.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
53	Usluga deponovanja arhivske građe	16.000,00	16.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
54	Besplatna telefonska linija za potrošače	22.000,00	22.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
55	Advokatske usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
56	Čišćenja poslovnih prostorija	700.000,00	700.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

57	Održavanje i dnevno ažuriranje web portala	768.768,00	768.768,00	01.04.-30.06. (II)	12
58	Obezbeđenje prenosa novca	495.000,00	495.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
59	Knjigovodstvene usluge	480.000,00	480.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
60	Usluge mobilne telefonije	370.000,00	370.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
61	Usluge reklame i propagande	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
62	Usluga objavljivanja posmrtnica	280.000,00	280.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
63	Usluga objavljivanja oglasa	80.000,00	80.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
64	Fiksna telefonija	420.000,00	420.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
65	Izrada reklamnog materijala	400.000,00	400.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
66	Stručno usavršavanje	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
67	Održavanje autorskih softverskih rešenja	982.800,00	982.800,00	01.01.-31.03. (I)	12
68	Usluge mobilnog interneta	435.000,00	435.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
69	Transport robe i materijala	60.000,00	60.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
70	Prevoz zaposlenih	200.000,00	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
71	Osiguranje vozila	230.000,00	230.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
72	Osiguranje imovine i osiguranje od odgovornosti	80.500,00	80.500,00	01.04.-30.06. (II)	12
73	Osiguranje lica -zaposlenih u toku rada	62.100,00	62.100,00	01.04.-30.06. (II)	12
74	Kasko osiguranje	80.000,00	80.000,00	01.10.-31.12. (IV)	12
75	Putno osiguranje	10.000,00	10.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
76	Servis i održavanje elektro instalacija i klima uređaja sa materijalom	550.000,00	550.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
77	Kamenorezačke usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
78	Servis štampača i reciklaža kertridža za štampanje kod ovlašćenih servisa	360.000,00	360.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
79	Hemijsko čišćenje uniformi	125.000,00	125.000,00	01.04.-30.06. (II)	12

80	Geodetske usluge	100.000,00	100.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
81	Usluga prevođenja	800.000,00	900.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
82	Revizorske usluge	200.000,00	200.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
83	Održavanje tehničkog sistema zaštite na grobljima	540.000,00	540.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
84	Zdravstvene usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
85	Limarske usluge	150.000,00	150.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
86	Tehnički pregled i prateća dokumentacija	200.000,00	200.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
87	Usluge zaštite na radu	240.000,00	240.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
88	Restoranske usluge	300.000,00	300.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
89	Protiv požarne usluge	180.000,00	180.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
90	Usluge zaštite potrošača	70.000,00	70.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
91	Čišćenja i postavljanje otirača	60.000,00	60.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
92	Servis pačunara	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
93	Servis i održavanje instalacija vodovoda i grejanja	50.000,00	50.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
94	Servis fiskalnih kasa i zamena trake	43.200,00	43.200,00	01.01.-31.03. (I)	12
95	Pražnjenje septičkih jama	30.000,00	30.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
96	Dezinfekcija, dezinsekcija i deratizacija	800.000,00	800.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
97	Kontrola ispravnosti protivpožarnih aparata	30.000,00	30.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
98	Pomoć na putu	35.000,00	35.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
99	Troškovi zakupa aparata za vodu	58.000,00	58.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
100	Usluga nadzora sa monitoringom i intervencijom	990.000,00	990.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
101	Usluga digitalizacije groblja	150.000,00	150.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
102	Usluga nadzora nad radovima	400.000,00	400.000,00	01.01.-31.03. (I)	12

103	Usluga ispitivanja uslova radne okoline - mikrokline za letnji period	25.000,00	25.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
104	Usluga izrade programa obuke zaposlenih iz oblasti zaštite od požara	50.000,00	50.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
105	Pregled i ispitivanje funkcionalnosti panik rasvete	20.000,00	20.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
106	Usluga ispitivanja gromobranske instalacije	53.000,00	53.000,00	01.04.-30.06. (II)	3
107	Usluga izrade nove računarske mreže	415.000,00	495.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
108	Usluga zakupa toalet kabina	60.000,00	93.000,00	01.01.-31.03. (I)	3
109	Usluga izrade projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)	-	800.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
110	Usluga izrade projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović	-	950.000,00	01.07.-30.09. (III)	6
111	Nabavka usluge izrade veza na trakama za kolica za pokojnike sa nabavkom materijala	-	200.000,00	01.07.-30.09. (III)	3
112	Usluga mašinskog pranja i usisavanja službenih vozila	-	50.000,00	01.07.-30.09. (III)	12
113	Oдноšenje i deponovanje otpada	-	100.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
114	Usluge javnog izvršitelja	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
115	Usluge javnog beležnika	-	15.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
116	Članstvo u poslovnim udruženjima	-	26.000,00	01.01.-31.03. (I)	12
<b>III</b>	<b>RADOVI</b>	<b>10.740.000,00</b>	<b>10.740.000,00</b>		
117	Farbarski (molerski) radovi	100.000,00	100.000,00	01.04.-30.06. (II)	12
118	Radovi na izgradnji pristupnih staza na Bajskom groblju	1.800.000,00	1.800.000,00	01.01.-31.03. (I)	6
119	Kopanje terena	2.950.000,00	2.950.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.
120	Ravnanje terena	2.900.000,00	2.900.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.
121	Zidanje grobnica	2.990.000,00	2.990.000,00	01.01.-31.03. (I)	od dana potpicivanja ugovora do 31.12.2023.

<b>UKUPNO</b>	<b>37.114.368,00</b>	<b>39.528.368,00</b>		
---------------	----------------------	----------------------	--	--

**Izmena Planirane vrednost na koje se pokreću nabavke izuzete od primene Zakona o javnim nabavkama za 2023. godinu** odnosi se na povećanje iznosa 2.414.000,00 dinara odnosno za 6,5%. Konkretno, došlo je do promena sledećih pozicija:

► Novo-planirane nabavke u Izmeni Programa poslovanja za 2023. godinu:

- **Nabavka broj I-51- Nabavka veštačke eko ograde** za potrebe ograđivanja rampe za odlaganje otpada na Centralnom groblju u Bajmoku, u iznosu od 200.000,00 dinara.
- **Nabavka broj II-109 - Usluga izrade projektne dokumentacije za izgradnju solarne energane (elektrane)**, u planiranom iznosu od 800.000,00 dinara je nova nabavka koje će omogućiti preduzeću da sa izrađenom projektom dokumentacijom konkuriše za sredstva raznih fondova kojima bi se u celosti ili bar delimično finansirala izgradnja solarne elektrane u sedištu preduzeća, a sve u cilju smanjivanja budućih troškova električne energije.
- **Nabavka broj II-110 - Usluga izrade projektne dokumentacije za restauraciju i konzervaciju kapele Milinović**, u planiranom iznosu od 950.000,00 dinara, je nova nabavka koje će omogućiti preduzeću da sa projektom konkuriše za sredstva fondova kojima bi u celosti finansirao projekat restauracije i konzervacije kapele Milinović, koja se nalazi u okviru groblja Dudova šuma.
- **Nabavka broj II-111 - Nabavka usluge veza na trakama za kolica za pokojnike sa nabavkom materijala** u iznosu od 200.000,00 dinara, se odnosi na uslugu izrade i postavljanje pogodnih traka na kolica za prevoz pokojnika sa ispisanim nazivom i logom preduzeća na jezicima nacionalnih manjina – nacionalnih zajednica koji su u službenoj upotrebi na teritoriji grada Subotica za čiju nabavku su dodeljena sredstva budžeta Grada Subotice transferna sredstva APV po konkursu, u iznosu od 100.000,00 dinara. Ova nabavka će se delom finansirati iz sredstva subvencije a delom iz sopstvenih sredstava.
- **Nabavka broj II-112 – Nabavka usluge mašinskog pranja i usisavanja službenih vozila** u iznosu od 50.000,00 dinara.
- **Nabavke od broja II-113 do nabavke broj II-116**, su nabavke koje su deo finansijskog plana, a nisu bile deo Plana nabavki jer su izuzete od primene Zakona o javnim nabavkama po članu broj 12. stav 1. tačka 11. i članu 12. stav 9., ali se zbog potrebe izveštavanja na Portalu javnih nabavki, po svakom članu izuzeća, ponovo prikazuju u Planu nabavki na koje se Zakon ne primenjuje.

► Izmena iznosa postojećih nabavki u planu nabavki:

- **Nabavka I-8 – nabavka limenih sanduka** u iznosu od 250.000,00 dinara se smanjila za 67% iz razloga mnogo slabije prodaje u odnosu na prethodne godine. Sagledavajući stanje zaliha limenih sanduka i trend prodaje u prvih šest meseci, planirana vrednost nabavke je smanjena.
- **Nabavka broj I-49 - nabavka IP telefonske centrale** je prolongirana za sprovođenje sa prvog na treći kvartal iz razloga što su ponude za instalaciju telefonske centrale bile veće od raspoloživih sredstava preduzeća u planu nabavke. Preduzeće je na osnovu sprovedenog istraživanja tržišta u poslednjem kvartalu 2022. godine, planiralo određenu vrednost nabavke, ali je do momenta sprovođenja iste došlo do nepredviđenog poskupljenja. Nabavka je planirana u iznosu od 450.000,00 dinara što je za 15% više u odnosu na prvobitno planirana sredstva.
- **Nabavka broj I-50- Nabavka potrošnog materijala, sitnog inventara i opreme za opremanje vikendice** – se povećala za 128%, odnosno za 385.000,00 dinara iz razloga nedovoljno planiranih finansijskih sredstava za nabavku bele tehnike i nameštaja u svrhu opremanja objekta vikendice na Paliću.
- **Nabavka broj II-70 – Nabavke usluge prevoza zaposlenih** – se smanjuje za 50%, odnosno za 50.000,00 dinara, a kao rezultat sagledanih troškova na ovoj poziciji, kao i planiranih troškova do kraja godine.
- **Nabavka broj II -81 – Usluga prevođenja** – je povećana za 12,5% iz razloga planiranja nove nabavke u Prvoj izmeni programa poslovanja za 2023. godinu koja se odnosi na uslugu prevođenja radi ažuriranja objavljenog sadržaja na mobilnoj aplikaciji na mađarskom i hrvatskom jeziku, te ustanovljenje novih sadržaja, u smislu omogućavanja nove sekcije za naredne godine.
- **Nabavka broj II-107, Nabavka usluge izrade nove računarske mreže**, je nabavka koja se povećala za 19%, odnosno za 80.000,00 dinara iz razloga što su ponude za uslugu izrade nove računarske mreže neophodne za ugradnju nove telefonske centrale bile veće od planiranih sredstava u planu

nabavke u momentu planiranog pokretanja nabavke. Preduzeće je planiralo vrednost nabavke na osnovu sprovedenog istraživanja tržišta, ali je do momenta sprovođenja iste ipak došlo do nepredviđenog poskupljenja ove usluge, te je nabavka odložena za treći kvartal 2023. godine. Planirani period pokretanja pojedinih nabavki prikazan u tabeli broj 4 je ažuriran odnosno izmenjen u skladu sa stvarnim stanjem.

## PLAN INVESTICIJA

**Prilog 16**  
u 000 dinara

R. Br	Naziv investicije	Godina početka finansiranja projekta	Godina završetka finansiranja projekta	Ukupna vrednost projekta	Realizovano zaključno sa 31.12.2022. godine	Struktura finansiranja	Plan investicija za 2023. godinu	Prva izmena plana investicija za 2023. godinu	Iznos prema izvoru finansiranja	Plan 2023. godina				Plan 2024. godina	Plan 2025. godina
										Plan 01.01-31.03.2023.	Plan 01.01-30.06.2023.	Plan 01.01-30.09.2023.	Plan 01.01-31.12.2023.		
1	Specijalno pogrebno vozilo	2022	2023	3.531	413	Sopstvena sredstva	2.246	-	-	2.246	2.246	-	-		
						Pozajmljena sredstva	-	3.118	3.118	-	-	2.527	3.118		
						Sredstva budžeta									
						Ostalo									
						<b>Ukupno:</b>	<b>2.246</b>	<b>3.118</b>	<b>3.118</b>	<b>2.246</b>	<b>2.246</b>	<b>2.527</b>	<b>3.118</b>		
2	Građevinski radovi na adaptaciji i rekonstrukciji objekta vikendice	2022	2023	4.470	3.290	Sopstvena sredstva	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180	1.180		
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva budžeta									
						Ostalo									
						<b>Ukupno:</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>	<b>1.180</b>		
3	Službeno vozilo	2023	2023	4.000	-	Sopstvena sredstva	4.000	800	800	-	-	-	800	-	-
						Pozajmljena sredstva	-	-	-	-	-	-	-	3.200	-
						Sredstva budžeta									
						Ostalo									
						<b>Ukupno:</b>	<b>4.000</b>	<b>800</b>	<b>800</b>				<b>800</b>	<b>3.200</b>	
4	Radovi na izgradnji osarijuma u Bajskom groblju - I faza	2023	2025	13.500	-	Sopstvena sredstva	3.500	600	600	3.500	3.500	-	600	6.500	6.400
						Pozajmljena sredstva									
						Sredstva budžeta									
						Ostalo									
						<b>Ukupno:</b>	<b>3.500</b>	<b>600</b>	<b>600</b>	<b>3.500</b>	<b>3.500</b>	<b>-</b>	<b>600</b>	<b>6.500</b>	<b>6.400</b>
5	IP telefonska centrala sa	2023	2023	805	-	Sopstvena sredstva	805	940	940	805	805	940	940	-	-

	uslugom izrade nove računarske mreže					Pozajmljena sredstva									
						Sredstva budžeta									
						Ostalo									
						Ukupno:	805	940	940	805	805	940	940		
		Ukupno investicije				32.732	11.002		11.731	6.638	6.638	7.731	7.731	4.647	6.638

Prvom izmenom programa poslovanja smanjuje se plan investicija za 2023. godinu za 5.093. hiljada dinara, odnosno za 43,41%, što je u skladu sa ukupnom poslovnom klimom preduzeća koja Izmenom programa poslovanja planira smanjenje i ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Prva izmena plana investicija za 2023. godinu odnosi se na:

► **Redni broj 1 – Specijalno pogrebno vozilo** – nabavljeno u decembru 2022. godine putem ugovora o lizingu. Ugovorena je isplata nulte rate i učešća, odnosno uplate prve rate u decembru 2022. godine, ali je zbog kašnjenja u dostavljanju potrebne dokumentacije od strane prodavca vozila uplata prve rate pomerena za januar 2023. godine. Programom poslovanja predviđena je isplata u 2022. godini od 1.246 hiljada dinara. Izmenom se menja ostatak duga odnosno plan investicija za 2023. godinu i iznosi 3.118 hiljada dinara, kao i struktura finansiranja, ostatak duga prenosi se u polje pozajmljena sredstva.

► **Redni broj 3 – Službeno vozilo** – plan ove investicije se smanjuje za 80%, odnosno za 3.200 hiljada dinara. Preduzeće je planiralo da službeno – putničko vozilo nabavi u četvrtom kvartalu 2023. godine iz sopstvenih sredstava po procenjenoj vrednosti od 4.000 hiljade dinara, za potrebe zaposlenih na pružanju ceremonijala sahrane, na poslovima sahranjivanja i uređenu groblja. Sagledavanjem svih parametara poslovanja za prvih šest meseci 2023. godine, preduzeće ukoliko se odluči za nabavku službenog vozila, nabavljaće ga na samom kraju 2023. godine putem lizinga, gde će sopstvenim sredstvima finansirati 800 hiljada dinara za učešće i prvu ratu. Preostali iznos od 3.200 hiljada dinara, finansiraće se iz tuđih izvora tokom 2024. godine.

► **Redni broj 4 – Radovi na izgradnji osarijuma**, prva faza radova, koja je planirana da se sprovede 2023. godine u iznosu od 3.500.000,00 dinara. Izmenom plana investicija za 2023. godinu, radovi na izgradnji osarijuma se pomeraju sa prvog na četvrti kvartal 2023. godine. Javna nabavka će se pokrenuti na iznos od 3.500 hiljada dinara u poslednjem kvartalu 2023. godine, od čega će se manji deo investicionih radova kao i plaćanje za iste odigrati u 2023. godini (od 600 hiljada dinara), dok će se veći deo radova na izgradnji osarijuma i plaćanje za te iste radove preneti na 2024. godinu.

Kod radova na izgradnji osarijuma, menja se predviđen period početka sprovođenja investicije, kao i planiran iznos dela investicije koji će se finansirati iz sopstvenih sredstava u 2023. godini.

Radovi na izgradnji osarijuma po srednjoročnom planu treba da se sprovedu u tri godišnje faze, ali će zbog prenosa većeg delova radova i plaćanja iz 2023. godine u 2024. godinu, doći i do preraspodele radova i finansijskih ulaganja u okviru 2024. i 2025. godine.

► **Redni broj 5 – IP telefonska centrala sa uslugom izrade računarske mreže** – se povećava za 135 hiljada dinara odnosno za 17% zbog poskupljenja cene posla, u odnosu na planirane troškove za ovu namenu.

Direktor Javnog komunalnog preduzeća  
«Pogrebno» Subotica

Vesna Prčić, dipl. pravica